

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Istrochem Reality, a.s.
Nobelova č. 34
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.2572/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- výroba tepla, rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom v Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 za skupinu s názvom SynBiol, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BERG a.s., Mariánska 11, 811 08 Bratislava 1.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45,14	47,14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	48
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo:	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay
Dozorná rada:	Ing. Robert Konopka JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík	Ing. Robert Konopka JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0	0
Spolu	100 743 549	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Pri oceňovaní aktív a záväzkov a naplnení predpokladu trvania Spoločnosti vedenie zvažilo dopady pandémie nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorazovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnutelný majetok			
Stavby	9 – 40	rovnomerný odpis	11,11 – 2,5
Budovy	9 – 40	rovnomerný odpis	11,11 – 2,5
Samostatný hnutelný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- osobné automobily	4	rovnomerný odpis	25
- špeciálne nákladné automobily	6	rovnomerný odpis	16,5
- mostové žeriavy	15	rovnomerný odpis	6,66
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	rovnomerný odpis	50 – 5
- transformátory	12 – 20	rovnomerný odpis	8,33 – 5
- rekuperátory	12	rovnomerný odpis	8,33
- klimatizácia	8 – 20	rovnomerný odpis	12,5 – 5
- plynová kotolňa	12	rovnomerný odpis	8,33
- kávovar	4	rovnomerný odpis	25
- osobný výťah	12	rovnomerný odpis	8,33
- plynový sporák	4	rovnomerný odpis	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných nákladov.

Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny (tu: stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na sanáciu objektov a odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov a nebytových priestorov, z predaja pozemkov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné, za ubytovacie a pohostinské služby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

A. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	84 946 069	24 236 990	1 800 655	0	0	0	66 107	0	111 049 821
Prírastky	0	0	0	0	0	0	302 462	2 893	305 355
Úbytky	471 716	2 036	0	0	0	0	73 473	2 893	550 118
Presuny	0	143 169	126 524	0	0	0	- 269 693	0	0
Stav k 31.12.2021	84 474 353	24 378 123	1 927 179	0	0	0	25 403	0	110 805 058
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	16 892 141	1 056 065	0	0	0	0	0	17 948 206
Prírastky	0	979 424	164 669	0	0	0	0	0	1 144 093
Úbytky	0	1 536	0	0	0	0	0	0	1 536
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	17 870 029	1 220 734	0	0	0	0	0	19 090 763
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	1 098 335	428 738	0	0	0	0	0	0	1 527 073
Prírastky	0	119 133	0	0	0	0	0	0	119 133
Úbytky	82 454	49 912	0	0	0	0	0	0	132 366
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	1 015 881	497 959	0	0	0	0	0	0	1 513 840
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	83 847 734	6 916 111	744 590	0	0	0	66 107	0	91 574 542
Stav k 31.12.2021	83 458 472	6 010 135	706 445	0	0	0	25 403	0	90 200 455

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	85 019 186	24 077 997	1 469 456	0	0	0	110 001	9 300	110 685 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	464 482	19 768	484 250
Úbytky	76 641	1 785	12 875	0	0	0	0	29 068	120 369
Presuny	3 524	160 778	344 074	0	0	0	- 508 376	0	0
Stav k 31.12.2020	84 946 069	24 236 990	1 800 655	0	0	0	66 107	0	111 049 821
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	15 870 961	914 777	0	0	0	0	0	16 785 738
Prírastky	0	1 022 573	154 164	0	0	0	0	0	1 176 737
Úbytky	0	1 393	12 876	0	0	0	0	0	14 269
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	16 892 141	1 056 065	0	0	0	0	0	17 948 206
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	1 163 382	359 817	0	0	0	0	0	0	1 523 199
Prírastky	0	121 865	0	0	0	0	0	0	121 865
Úbytky	65 047	52 944	0	0	0	0	0	0	117 991
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	1 098 335	428 738	0	0	0	0	0	0	1 527 073
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	83 855 804	7 847 219	554 679	0	0	0	110 001	9 300	92 377 003
Stav k 31.12.2020	83 847 734	6 916 111	744 590	0	0	0	66 107	0	91 574 542

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 68 396 944 EUR (2020: 68 270 555 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	174 982	- 21 023	4 000 423
Spolu	100%	0%	174 982	- 21 023	4 000 423

*) neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	196 005	- 26 982	4 000 423
Spolu	100%	0%	196 005	- 26 982	4 000 423

*) neauditované

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	80 456	14 259	18 406	42 296	34 013
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	80 456	14 259	18 406	42 296	34 013
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	80 456	14 259	18 406	42 296	34 013

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	68 523	33 950	20 741	1 276	80 456
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	68 523	33 950	20 741	1 276	80 456
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 523	33 950	20 741	1 276	80 456

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	714 333	66 555	780 888
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	256 183	0	256 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	458 150	66 555	524 705
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	396 354	10 000	406 354
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	15 093	10 000	25 093
Daňové pohľadávky a dotácie	2 115	0	2 115
Iné pohľadávky	379 146	0	379 146
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 110 687	76 555	1 187 242

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	518 691	147 243	665 934
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	158 309	13 830	172 139
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	360 382	133 413	493 795
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	646 848	0	646 848
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	10 023	0	10 023
Daňové pohľadávky a dotácie	286 726	0	286 726
Iné pohľadávky	350 099	0	350 099
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 165 539	147 243	1 312 782

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	319	326
Predplatené služby a materiál	319	326
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 531	15 804
Predplatené služby a materiál	14 531	15 804
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 118	815
Ostatné	1 118	815
Spolu	15 968	16 945

B. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 784	9 232
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 604	9 309
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 604	9 309
Čerpanie sociálneho fondu	6 111	6 757
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 277	11 784

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 277	0	0	11 277
Záväzky zo sociálneho fondu	0	11 277	0	0	11 277
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 277	0	0	11 277
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	826 212	249	826 461
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	261 788	0	261 788
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	564 424	249	564 673
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	277 101	23	277 124
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	60 405	0	60 405
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	39 301	0	39 301
Daňové záväzky a dotácie	0	0	156 690	0	156 690
Iné záväzky	0	0	20 705	23	20 728
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 103 313	272	1 103 585

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 784	0	0	11 784
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 784	0	0	11 784
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 784	0	0	11 784
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	679 602	0	679 602
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	269 913	0	269 913
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	409 689	0	409 689
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	192 534	0	192 534
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 434	0	59 434
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 146	0	41 146
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 350	0	91 350
Iné záväzky	0	0	604	0	604
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	872 136	0	872 136

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Presun	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 507 185	161 225	0	448	0	1 667 962
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>357 788</i>	<i>60 476</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>418 264</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	357 788	60 476	0	0	0	418 264
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 149 397</i>	<i>100 749</i>	<i>0</i>	<i>448</i>	<i>0</i>	<i>1 249 698</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	752 219	32 313	0	0	0	784 532
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	346 624	65 225	0	0	0	411 849
Odchodné	38 769	3 211	0	0	0	41 980
Jubileá	11 785	0	0	448	0	11 337
Krátkodobé rezervy, z toho:	485 755	169 449	0	191 366	0	463 838
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 999</i>	<i>35 627</i>	<i>0</i>	<i>32 431</i>	<i>0</i>	<i>40 195</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	34 444	35 627	0	32 431	0	37 640
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	2 555	0	0	0	0	2 555
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>448 756</i>	<i>133 822</i>	<i>0</i>	<i>158 935</i>	<i>0</i>	<i>423 643</i>
Odmeny pracovníkom	107 948	120 982	0	107 948	0	120 982
Audit	9 252	9 548	0	9 252	0	9 548
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci + správca	780	1 170	0	780	0	1 170
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, sanácia objektov a odstránenie odpadu	320 153	0	0	35 832	0	284 321
Dokumentácia – transferové oceňovanie	10 450	2 000	0	4 950	0	7 500
Iné	173	122	0	173	0	122
Rezervy spolu	1 992 940	330 674	0	191 814	0	2 131 800

Spoločnosť tvorí rezervu na inžiniersko-geologický prieskum pre územie, na ktorom sa nachádza stará environmentálna záťaž, a zneškodnenie odpadu z minulosti, ktorý sa nachádza v areáli spoločnosti. Výška tejto rezervy k 31. decembru 2021 bola 879 532 EUR (k 31. decembru 2020: 847 219 EUR).

Ďalej spoločnosť tvorí rezervu na sanáciu objektov a odstránenie odpadov (predovšetkým stavebné sute). Výška tejto rezervy k 31. decembru 2021 bola 601 170 EUR (k 31. decembru 2020: 571 777 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Presun	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 379 795	158 813	- 2 555	28 868	0	1 507 185
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>259 247</i>	<i>129 964</i>	<i>- 2 555</i>	<i>28 868</i>	<i>0</i>	<i>357 788</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	259 247	129 964	- 2 555	28 868	0	357 788
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 120 548</i>	<i>28 849</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 149 397</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	734 589	17 630	0	0	0	752 219
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	343 297	3 327	0	0	0	346 624
Odchodné	31 673	7 096	0	0	0	38 769
Jubileá	10 989	796	0	0	0	11 785
Krátkodobé rezervy, z toho:	834 017	158 245	2 555	508 919	143	485 755
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>352 643</i>	<i>32 431</i>	<i>2 555</i>	<i>350 630</i>	<i>0</i>	<i>36 999</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	29 819	32 431	0	27 806	0	34 444
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	322 824	0	2 555	322 824	0	2 555
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>481 374</i>	<i>125 814</i>	<i>0</i>	<i>158 289</i>	<i>143</i>	<i>448 756</i>
Odmeny pracovníkom	143 010	107 948	0	143 010	0	107 948
Audit	9 000	9 252	0	9 000	0	9 252
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci + správca	750	780	0	607	143	780
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, sanácia objektov a odstránenie odpadu	317 992	2 161	0	0	0	320 153
Dokumentácia – transferové oceňovanie	10 500	5 500	0	5 550	0	10 450
Iné	122	173	0	122	0	173
Rezervy spolu	2 213 812	317 058	0	537 787	143	1 992 940

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 216	25 234
Ostatné	23 216	25 234
Spolu	23 216	25 234

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 510 462	7 990 908
Tržby z predaja služieb	8 510 338	7 990 836
Tržby z predaja tovaru	124	72
Čistý obrat celkom	8 510 462	7 990 908

C. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, z predaja tovaru a ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	2 943 200	2 979 537	4 527 775	3 823 815	921 371	1 012 398	8 392 346	7 815 750
Česká republika	107 435	153 888	8 249	8 248	2 432	13 022	118 116	175 158
Spolu	3 050 635	3 133 425	4 536 024	3 832 063	923 803	1 025 420	8 510 462	7 990 908

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 301	3 466
Ostatná aktivácia	2 301	3 466
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 282 908	357 198
Tržby z predaja materiálu	65	400
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 217 859	340 245
Výnosy z odpísaných pohľadávok	245	206
Náhrady za poškodený majetok	38 761	130
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	4 675	639
Prijaté dotácie	17 532	9 110
Ostatné	3 771	6 468
Finančné výnosy, z toho:	247	59
Kurzové zisky, z toho:	4	34
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	4
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	243	25
Výnosové úroky od prepojených ÚJ	243	25

D. NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 905 137	1 892 101
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 914</i>	<i>15 420</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 914	15 420
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 889 223</i>	<i>1 876 681</i>
Opravy	366 353	378 116
Stočné	220 133	213 282
Údržba teritória	107 604	85 183
Strážna služba	512 600	486 320
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroľing a personálne služby	131 200	131 200
Obsluha vodárne, plynových a teplovodných zariadení	141 015	135 708
Ostatné	410 318	446 872
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	720 125	309 972
Predaj materiálu	65	400
Manká a škody	782	644
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	472 216	74 839
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 4 147	13 209
Tvorba a zúčtovanie rezerv	122 183	153 082
Poistenie majetku a osôb	34 967	35 643
Dary	378	14 101
Zmarené investície	73 473	0
Ostatné	20 208	18 054
Finančné náklady, z toho:	4 303	24 688
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>183</i>	<i>373</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 120</i>	<i>24 315</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	20 425
Bankové poplatky	4 120	3 890

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 484 284	1 415 414
Mzdy	1 069 267	1 035 827
Sociálne poistenie	261 190	225 233
Zdravotné poistenie	108 782	97 913
Ostatné sociálne náklady	45 045	56 441

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Teoretická odložená daň do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	3 059 184	0	158 812	3 217 996
Opravná položka k majetku	428 738	0	1 085 102	1 513 840
Opravná položka k zásobám	1 408	0	0	1 408
Opravná položka k pohľadávkam	36 569	0	- 19 899	16 670
Rezervy	1 598 153	0	75 188	1 673 341
Ostatné	16 562	0	- 4 321	12 241
Celkom	5 140 614	0	1 294 882	6 435 496
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 079 529	0	271 925	1 351 454
Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	1 079 529	0	271 925	1 351 454
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná kvôli zásade opatrnosti, keďže existuje určité riziko, že nebude možné dočasné rozdiely plne vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 351 454	1 079 529
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 435 496	5 140 614

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	53 540			- 265 349		
teoretická daň		11 243	21%		- 55 723	21%
Daňovo neuznané náklady	491 143	103 140		380 224	79 847	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 17 532	- 3 681		- 9 110	- 1 913	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	- 45 003	- 9 451		- 48 047	- 10 090	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Spolu		101 251			12 121	
Zápočet daňovej licencie		0			0	
Splatná daň z príjmov		101 251			12 121	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		101 251			12 121	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Iné položky – drobný dlhodobý hmotný majetok	856 347	847 815

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti. Tieto skutočnosti považujeme za neupravujúce následné udalosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku. Podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších je ťažké posúdiť a ich celkový vplyv a možné účinky nie sú v tejto chvíli známe.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	778	243 032
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 582	1 009
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 762 386	2 670 233
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 855 788	3 161 821
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	20 425
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	243	25

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	261 788	269 913
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	500	2 525
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	256 183	172 139
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	1 872	1 609
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	25 000	10 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť i napriek pretrvávajúcej existencii nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19 a novej mutácie Omikron pokračovala v realizácii stratégie orientovanej na čo najefektívnejšie využitie hnutelného i nehnuteľného majetku, ktorý má vo vlastníctve a slúži na realizáciu podnikateľských zámerov. Podnikateľskú činnosť v oblasti energií výrazne ovplyvnil vývoj trhových cien plynu na trhu s energiami v Európe. Ceny plynu sa začali nepriaznivo vyvíjať v druhej polovici roka 2021 a ku koncu roka 2021 dosiahli nárast až o 107%. Dopad pandémie bol taktiež v oblasti ubytovacích služieb, ktoré sú spojené aj s prevádzkovaním pohostinských služieb. Pandémia a s ňou súvisiace opatrenia za účelom obmedzenia zdravotných dopadov na obyvateľstvo spôsobila uzatvorenie penziónu v Mýte pod Ďumbierom na sedem mesiacov v roku 2021, čo bolo dôvodom na čerpanie finančného príspevku od štátu v rámci projektu „Prvá pomoc“ (Opatrenie č. 1 a Opatrenie č. 3A).

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 599	0	0	0	240 599
Neuhradená strata minulých rokov	- 3 737 417	0	0	- 277 470	- 4 014 887
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 277 470	0	47 711	277 470	- 47 711
Vlastné imanie spolu	96 969 261	0	47 711	0	96 921 550

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	181 099	0	0	59 500	240 599
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 272 926	0	0	535 509	- 3 737 417
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	595 009	0	277 470	- 595 009	- 277 470
Vlastné imanie spolu	97 246 731	0	277 470	0	96 969 261

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 277 470 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

	2020
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	277 470
Spolu	277 470

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	53 540	- 265 349
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 217 566	1 176 738
Odpis zásob	782	644
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 13 233	3 874
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 46 443	11 933
Zmena stavu rezerv	138 860	- 220 872
Úrokové náklady (netto)	0	20 425
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 745 643	- 265 406
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 955	- 8 380
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	604 474	453 607
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	- 166 897	- 213 598
Úbytok (prírastok) zásob	- 3 426	- 6 554
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	202 749	30 932
Prevádzkové peňažné toky	636 900	264 387
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	636 900	264 387
Zaplatené úroky	0	- 20 425
Prijaté úroky	173	2
Zaplatená daň z príjmov	270 130	- 541 799
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	907 203	- 297 835
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 364 911	- 552 464
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 099 059	340 245
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	734 148	- 212 219
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	- 2 700 000
(Úbytok) prírastok dlhodobých záväzkov	- 507	2 552
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 507	- 2 697 448
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 640 844	- 3 207 502
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 766 753	5 974 255
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 407 597	2 766 753