

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice
Sídlo: Priemyselná 3, 042 99 Košice
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: 29.11.1993 – zápis do Obchodného registra
Opis hospodárskej činnosti: murárske, búracie, obkladačské práce, realizácia žiaruvzdorných výmuroviek, vykonávanie tepelných izolácií, údržbárske a rekonštrukčné práce v rámci dodávok a poddodávok, projektová činnosť, zámočnícke práce, ubytovacie služby v rozsahu voľných živností, výstavba, oprava a rekonštrukcia komínov, vykonávanie hlukových izolácií proti vlhkosti a vibráciám, montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových, tlakových, zdvíhacích

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoÚ)

	Mikro účtovná jednotka (§ 2 ods. 6 ZoÚ)	Malá účtovná jednotka (§ 2 ods. 7 ZoÚ)	Veľká účtovná jednotka (§ 2 ods. 8 ZoÚ)
Suma majetku	< 350 000	350 000 > 4 000 000	>4 000 000
Čistý obrat	< 700 000	700 000 > 8 000 000	>8 000 000
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	< 10	10 > 50	>50

Účtovné jednotky sa zatriedia do veľkostnej skupiny na základe splnenia podmienok podľa § 2 ods. 6 až 8 ZoÚ k prvému dňu účtovného obdobia, pričom sa posudzuje splnenie podmienok za **dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia**.

	Účtovné obdobie 2020	Účtovné obdobie 2019	
Suma majetku	7 363 884	12 063 273	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Čistý obrat	10 078 559	17 782 856	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Počet zamestnancov	164	179	§ 2 ods. 8 ZoÚ

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**.

2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

- Účtovnú závierku za rok 2020 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 19.8.2021.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka k 31. decembru 2021 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka. Účtovným obdobím je kalendárny rok od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou týchto dcérskych spoločností

Názov spoločnosti: TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava
 Vznik spoločnosti: 13.9.2001

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Ventus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: TERMOSTAV–MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC
 Vznik spoločnosti: 13.6.2017

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: RMS Košice s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel
 Vznik spoločnosti: 1.4.1992 **Dcérskou spoločnosťou je od 6.11.2021.**

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

Materská účtovná jednotka **nemá povinnosť** zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 10) ZoÚ č. 431/2002 v znení neskorších predpisov. Podľa § 22 ods. 11 ZoÚ materská účtovná jednotka prestane uplatňovať **oslobodenie** od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky od nasledujúceho účtovného obdobia, ak splní podmienky podľa § 22 ods. 10 ZoÚ dve po sebe idúce účtovné obdobia.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	160
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

- Účtovná jednotka v roku 2021 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

- Bez náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoÚ)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – sa oceňuje vlastnými nákladmi

Dlhodobý finančný majetok – sa oceňuje obstarávacou cenou

Zásoby obstarané kúpou – sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob rovnakého druhu účtuje spôsobom, keď sa cena prvého prírastku zásob použije na ocenenie prvého výdaja zásob zo skladu – metóda FIFO.

Zákazková výroba - vykazuje sa metódou stupňa (%) dokončenia

Pohľadávky – oceňujú sa menovitou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok – oceňuje sa menovitou hodnotou

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou

Záväzky – oceňujú sa menovitou hodnotou

Rezervy – oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Daň z príjmov splatná – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia sa upraví na základ dane z príjmov prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek na základe zákona o dani z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

Daň z príjmov odložená – účtuje sa:

- ✓ pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- ✓ pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosti odpočítať si daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

✓ pri možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty do budúcich období.
 Výška odloženej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin dočasného rozdielu a budúcej sadzby dane, t.j. **odložená daň = prechodný rozdiel x sadzba dane**

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

- 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohládkam.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

- Záväzky spoločnosť oceniла menovitou hodnotou. Rezerva predstavuje záväzok, ktorý vznikol v minulých účtovných obdobiach a je veľká pravdepodobnosť, že v budúcnosti ovplyvní ekonomické úžitky spoločnosti. Rezervy sa tvoria na presne známy účel, výška sa ocení odhadom alebo presnou sumou (ak je vopred známa). Spoločnosť tvorila rezervy na dovolenky, životné jubileá, odchod do dôchodku, nevyfakturované dodávky, audit,...

d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

- Bez náplne.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

- Bez náplne.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Účtovné odpisy – dlhodobý nehmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	25,00%	Rovnomerná

Nehmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 2 400,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 518 601 – Softvér operatívna evidencia

Účtovné odpisy – dlhodobý hmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby, drobné stavby	20, 30 rokov	5,00 %, 3,33 %	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia nad 1 700,- EUR	4, 6 a 12 rokov	25 %, 16,67% a 8,33 %	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	25 %, 16,67 %	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	Rovnomerná
Umelecké diela a zbierky			Neodpisujú sa
Pozemky			Neodpisujú sa

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 501 903 – Spotrebovaný materiál evidovaný

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2015 spoločnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 13.7.2015 vznikol nárok na nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula vo výške 177 531,73 EUR, čo predstavuje 60% z celkových oprávnených výdavkov.

Priznaná dotácia bola zúčtovaná ako nárok na účte 346 / 384. Dotácia bola poskytnutá vo výške 174 920,20 EUR. Nepriznaná dotácia vo výške 2 611,53 EUR bola zúčtovaná 384 / 346. Alikvotný podiel odpisu zrekonštruovaného rekreačného zariadenia bol zúčtovaný na účtoch 384 / 648.

Zostatková hodnota poskytnutej dotácie na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula k 31.12.2021 je 139 406,67 EUR.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- Spoločnosť neeviduje opravy významných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

Informácia o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	884 613	2 243 320	2 205 668			2 380	157 063		5 493 044
Prírastky			305 561						305 561
Úbytky			204 223						204 223
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	884 613	2 243 320	2 307 006			2 380	157 063		5 594 382
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 295 856	1 635 048						2 930 904
Prírastky		62 538	87 839						150 377
Úbytky			204 223						204 223
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 358 394	1 518 664						2 877 058
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	884 613	947 464	570 620			2 380	157 063		2 562 140
Stav na konci účtovného obdobia	884 613	884 926	788 342			2 380	157 063		2 717 324

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	857 613	2 243 320	2 285 715			2 380	154 173		5 543 201
Prírastky	27 000		52 303				2 890		82 193
Úbytky			132 350						132 350
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	884 613	2 243 320	2 205 668			2 380	157 063		5 493 044
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 233 318	1 684 927						2 918 245
Prírastky		62 538	82 471						145 009
Úbytky			132 350						132 350
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 295 856	1 635 048						2 930 904
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	857 613	1 010 002	600 788			2 380	154 173		2 624 956
Stav na konci účtovného obdobia	884 613	947 464	570 620			2 380	157 063		2 562 140

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,

- Bez náplne.

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené práva s ním nakladať,

- Komerční banka, a.s., Hodžovo námestie, 810 00 Bratislava - Rámcová zmluva o poskytovaní finančných služieb č. 14/16/BA globálna úverová linka vo výške 3 500 000,- EUR - ručenie nehnuteľným majetkom, z toho:
 - 1 300 000,- EUR - kontokorent na bežnom účte
 - 2 200 000,- EUR - krátkodobé a strednodobé záruky
- Československá obchodná banka, a.s., Žižkova 11, 811 02 Bratislava – Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0201/18/07759 podľa V767/2018 zo dňa 14.3.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Komerční banka, a.s.	3 500 000
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Československá obchodná banka, a.s.	361 990

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

- Bez náplne.

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na

- | | |
|--|------------|
| 1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období, | bez náplne |
| 2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, | bez náplne |
| 3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, | bez náplne |

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TERMOSTAV-MRÁZ CZ, s.r.o.	67%	67%	18 090 000,- CZK	6 391 000,- CZK	
			727 734,- EUR	257 100,- EUR	487 581,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. Z o.o.w organizacji	67%	67%	-56 899,- PLN	31 489,- PLN	
			-12 378,- EUR	6 850,- EUR	14 575,- EUR
RMS Košice s.r.o.	100%	100%			
					1 252 583,- EUR
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	1 754 739,- EUR

Výsledky uvedené v tabuľke sú so stavom k 31.12.2020.

Informácie o dcérskych spoločnostiach:Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava

Identifikačné číslo: 258 90 735

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: prevádzanie stavieb, ich zmien a odstraňovanie, špecializovaný maloobchod a sprostredkovanie obchodu a služiebČlenovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Leo Mosler

- Ing. Petr Věntus

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Věntus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji**

Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC

Identifikačné číslo: 367 563 902

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: ostatné špecializované stavby, sprostredkovanie predaja rôzneho tovaru, ostatné špecializované práce, výroba kovových konštrukcií a ich častíČlenovia orgánov spoločnosti: konateľ - Marek Andrzej Mateusiak

- Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: **RMS Košice s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel

Identifikačné číslo: 31 650 015

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: výroba žiaruvzdorných hmôt, výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátochČlenovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Vladimír Petrov

- Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok,

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	474 683								474 683
Prírastky	1 280 366								1 280 366
Úbytky	308								308
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	474 683								474 683
Stav na konci účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 455								324 455
Prírastky	154 626								154 626
Úbytky	4 398								4 398
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	474 683								474 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 455								324 455
Stav na konci účtovného obdobia	474 683								474 683

h) ocenení dlhodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných v vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

Ocenenie dlhodobého finančního majetku ku dnu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku VI	
		BO	PO
Majetkový podiel TM CZ	Metóda vlastného imania	377 060	349 587

Majetkový podiel **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.** je prepočítaný na základe výsledkov za rok 2020. Spoločnosť nemala ku dnu zostavenia účtovnej závierky k dispozícii údaje za rok 2021.

Majetkový podiel **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji** nie je prepočítaný z dôvodu vykázania záporného vlastného imania za rok 2020. Spoločnosť nemala ku dnu zostavenia účtovnej závierky k dispozícii údaje za rok 2021.

Majetkový podiel spoločnosti **RMS Košice s.r.o.** k 31.12.2021 nie je prepočítaný metódou vlastného imania z dôvodu uplatnenia princípu bilančnej opatrnosti.

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

- Bez náplne.

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančního majetku,

- Bez náplne.

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Bez náplne.

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,

- Bez náplne.

m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Bez náplne.

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú

1. všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,

1c. metóda použitá na zistenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,

- ❖ **Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období:** Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky.
- ❖ **Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby:** Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.
- ❖ Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Údaje o zákazkovej výrobe - (rozpočtovaný výsledok hospodárenia –zisk)

Atómová elektrárň Mochovce:

Skutočné náklady za zákazku k 31.12.2021 697 424
Kalkulované náklady 427 520

Skutočná fakturácia k 31.12.2021 328 009
Kalkulovaná fakturácia 748 523
Prepočet fakturácie 458 844

Dopočítaný rozdiel fakturácie 130 835

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	53 394	274 615	328 009
Náklady na zákazkovú výrobu	81 436	346 084	427 520
Hrubý zisk(+) / hrubá strata (-)	-28 042	-71 469	-99 511

2. informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykazané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	53 394	328 009
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	130 835	130 835
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	316 317	368	28	249 971	66 686
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	316 317	368	28	249 971	66 686

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Opravné položky tvorí spoločnosť z dôvodu trvania rizika nezaplatenia faktúr voči dlžníkom v omeškaní. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútropodnikovej smernice vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100% k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky vo výške 100% spoločnosť tvorí k pohľadávkam prihláseným do konkurzu. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

g) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	95 428		95 428
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	27 375		27 375
Dlhodobé pohľadávky spolu	95 428		95 428
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 72 943	479 019	3 651 962
Čistá hodnota zákazky	130 835		130 835
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	332 613		332 613
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	189 343		189 343
Iné pohľadávky	1 503		1 503
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 827 237	479 019	4 306 256

r) hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Bez náplne.

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky.

Odložená daňová pohľadávka – vzťahuje sa na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky. Možno ju charakterizovať ako budúci nárok na zníženie dane z príjmov vypočítanej z dosiahnutého výsledku hospodárenia a po zohľadnení trvalých rozdielov.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21%	Účtovanie
Pohľadávky – účet 311	4 116 087	4 116 087			
Opravné položky k pohľadávkam	- 66 686	- 66 686			
Rozdiel – pohľadávky - OP	4 049 402	4 049 402	0	0	
Zásoby	262 737	262 737			
Opravné položky k zásobám					
Rozdiel – zásoby - OP	262 737	262 737	0	0	
Rezerva na stratu zo zákazkovej		0	0	0	
Ostatné daňovo neuznané		60 194	60 194	12 641	
Závazky neuhradené k 31.12.		70 163	70 163	14 734	
Možnosť umorovať stratu					
Daňová pohľadávka			130 357	27 375	481/592

t) zložkách krátkodobého finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 356	11 383
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	194 917	68 658
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	53 608	53 608
Peniaze na ceste		
Spolu	260 881	133 649

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

- Bez náplne.

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania.

- Bez náplne.

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

- Bez náplne.

x) vlastných akciách.

- Bez náplne.

y) významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 293	19 203
Náklady na zahraničné SC		451
Poistenie vozidiel, majetku, stavby	5 733	7 650
Náklady na výpočtovú techniku	3 513	3 578
Reklama		
Ostatné	5 047	7 524
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

Údaje o vlastnom imaní

Text	V EUR	
	2021	2020
Základné imanie celkom	7 968	7 968
Hodnota podielov spoločníkov:		
Ing. Štefan Mráz	4 056	5 411
Michal Varchol	1 262	1 262
Igor Ščambora	1 295	1 295
Ing. Štefan Mráz, ml. (od 15.12.2021)	1 355	
Hodnota upísaného vlastného imania	7 968	7 968
Hodnota splateného základného imania	7 968	7 968

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Bez náplne.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2020	23 638
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	23 638
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	23 638

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania,

- Bez náplne.

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

- Bez náplne.

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- Bez náplne.

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	206 312	249 466	5 600	200 314	249 864
na dovolenku a povinné odvody	175 179	189 669		175 179	189 669
na účtovný audit	5 600	5 600	5 600		5 600
daňové poradenstvo	398	3 984			4 382
na odchodné a odstupné	19 565	25 822		19 565	25 822
na pracovné a životné jubileá	5 570	4 191		5 570	4 191
na nevyfakturované dodávky		20 200			20 200

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	285 371	206 312		285 371	206 312
na dovolenku a povinné odvody	187 009	175 179		187 009	175 179
na účtovný audit	5 600	5 600		5 600	5 600
daňové poradenstvo	398	398		398	398
na odchodné a odstupné	92 364	19 565		92 364	19 565
na pracovné a životné jubileá	0	5 570			5 570

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	524 471	301 741
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	524 471	301 741
Krátkodobé záväzky spolu	2 558 634	2 203 707
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 543 908	2 021 707
Záväzky po lehote splatnosti	14 726	182 000

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

e) hodnotíte záväzku zabezpečovanom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

- Bez náplne.

f) výpočte odloženého daňového záväzku,

Odložený daňový záväzok – vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely a možno ho charakterizovať ako čiastku dane z príjmov k úhrade v budúcich obdobiach. Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku vždy.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21 %	Účtovanie
Dlhodobý majetok	2 694 451	2 495 270	199 181	41 828	
Časové rozlíšenie pasív	139 407	148 283	8 877	1 864	
Daňový záväzok			208 058	43 692	592/481

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-199 181	- 170 187
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	199 181	170 187
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	121 481	540 930
odpočítateľné	130 358	548 349
zdaniteľné	8 877	7 419
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27 375	115 153
Uplatnená daňová pohľadávka	-87 778	- 6 674
Zaúčtovaná ako náklad	-87 778	- 6 674
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	43 692	37 297
Zmena odloženého daňového záväzku	6 395	5 876
Zaúčtovaná ako náklad	6 395	5 876
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	123 283	108 116
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 378	35 585
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 378	35 585
Čerpanie sociálneho fondu	17 832	20 418
Konečný zostatok sociálneho fondu	142 829	123 283

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

- Bez náplne.

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
	EUR	2,95	31.12.2027	1 002 583,-	1 002 583,-	
Krátkodobé bankov úvery						
	EUR					
Úvery spolu						

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	139 407	145 237
Dotácia na obstaranie DHM	139 407	145 237
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

1. Leasingová zmluva LZF/18/80391 – ČSOB Leasing, a.s. - Stroj na vystrihovanie plechov
2. Leasingová zmluva LZF/18/80392 – ČSOB Leasing, a.s. - Stroj na strihanie plechov
3. Leasingová zmluva LZF/18/80393 – ČSOB Leasing, a.s. - Stroj na obrubovanie plechov
4. Leasingová zmluva LZF/19/41084 – ČSOB Leasing, a.s. – Kladkostroje LIFTKET
5. Leasingová zmluva LZF/19/41099 – ČSOB Leasing, a.s. – Pracovná plošina
6. Leasingová zmluva LZF/19/41175 – ČSOB Leasing, a.s. – Vysokozdvížný vozík YALE GDP35VX
7. Leasingová zmluva LZF/19/41176 – ČSOB Leasing, a.s. – Vysokozdvížný vozík YALE GDP35VX
8. Leasingová zmluva LZF/20/40972 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil C3
9. Leasingová zmluva LZF/21/40793 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil MAZDA CX5
10. Leasingová zmluva LZF/21/40794 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
11. Leasingová zmluva LZF/21/41037 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	111 101	111 483		128 227	141 161	
Finančný náklad	11 944	15 789		8 409	8 196	
Spolu	123 045	127 272		136 636	149 357	

5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
c) sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) zmene sadzby dane z príjmov		

f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	536 661,17	X	X	38 677,05	X	X
teoretická daň	X	112 698,85	21	X	8 122,18	21
Daňovo neuznané náklady	559 023,93	117 395,03	21	902 845,84	189 597,62	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-650 893,40	-136 687,61	21	-929 780,70	-195 253,95	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	444 791,70	93 406,26	21	11 742,19	2 465,85	21
Splatná daň z príjmov	X	0,00	21	X	2 487,93	21
Dodatočný odvod, zrážková daň	X	24 171,91				
Odložená daň z príjmov	X	94 173,06	21	X	12 550,85	21
Celková daň z príjmov	X	118 344,97		X	15 038,78	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

- Bez náplne.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovacie zar., prenájmy)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	13 966 972	9 349 487		1 453	153 691	135 948
Južná Afrika		10 313				
Česká republika	368 775			11 228		
Anglicko	74 925					
Litva		62 480				
Chorvátsko		28 899				
Maďarsko		478 751				
Spolu	14 410 672	9 929 930		12 681	153 691	135 948

b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	431 556	0	0	431 556
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	431 556

c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
624 – aktivácia majetku	0	0

d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 354 242	5 581 259
Tržby z predaja HM (641)	39 500	9 868
Tržby z predaja materiálu (642)	14 804	9 044
Zmluvné pokuty, penále, úroky (644)	2 000	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok (646)	4 758 161	5 085 048
Ostatné výnosy (648)	239 777	477 297

e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady spolu	4 147 571	3 890 901
Mzdové náklady (521,522)	2 913 914	2 720 934
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	1 004 956	966 715
Sociálne náklady (527,528)	228 701	203 252

f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	167 993	254 293
Kurzové zisky, z toho:	1 007	96 388
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		202
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky (662)		439
Výnosy z podielu na zisku dcéry (665)	166 986	157 466

g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 900 260	5 484 617
Opravy (511)	55 944	68 665
Cestovné (512)	212 863	354 753
Reprezentačné (513)	5 425	4 819
Poddodávky	6 817 896	4 286 763
Reklama	763	9 666
Náklady na ubytovanie	38 675	58 693
Školenia	7 486	12 257
Právne a poradenské služby	191 464	184 028
Náklady IMS	43 981	28 615
Nájomné	303 346	257 860

h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 059 782	5 604 125
Dane a poplatky (538)	90 550	89 780
Odpisy (551)	150 377	145 009
Predaný materiál (542)	12 286	5 730
Postúpenie pohľadávok (546)	4 758 161	4 983 908
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	35 312	39 111

i) opíše a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	80 652	166 860
Kurzové straty, z toho:	10 106	102 244
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		91 543
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poistenie stavieb, osôb (568)	2 933	2 110
Úroky (562)	25 500	15 892
Bankové poplatky, provízie (568)	42 113	46 614

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

- Bez náplne.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 600	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	5 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 854 041	9 127 764
Tržby za tovar		12 681
Výnosy zo zákazky	- 289 679	938 114
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 564 363	10 078 559

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

- Bez náplne.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- Bez náplne.

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

- Bez náplne.

3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	355 496	298 651
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom):

- Business Lease – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- ČSOB Leasing – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížneho vozíka

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

- Bez náplne.

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,

- Bez náplne.

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

- Bez náplne.

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,

- Bez náplne.

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- Bez náplne.

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,

- Bez náplne.

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,

- Bez náplne.

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

- Bez náplne.

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelní pohrome,

- V spoločnosti po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny. Neuvažuje sa o zvýšení základného imania v nasledujúcom účtovnom období a aktivity spoločnosti budú mať taký priebeh ako v predošlom období.
- Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.
- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas roku 2022.

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

- Bez náplne.

Článok VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 - Bez náplne.
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - Bez náplne.
3. dcérske účtovné jednotky,

Na základe Zmluvy o kúpe 100% obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. zo dňa 3.11.2021 sa spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice stala ku dňu 6.11.2021 100% vlastníkom spoločnosti RMS Košice s.r.o.

Záväzok voči spriazneným osobám k 31.12.2021:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2021
TERMOSTAV-MRÁZ CZ s.r.o.	Ubytovacie služby	869,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Kúpa materiálu	2 430,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	8 299,- EUR

Pohľadávka voči spriazneným osobám k 31.12.2021:

Spriaznené osoby	Druh pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	325 141,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Refakturácia licencie	7 472,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR bez DPH
TERMOSTAV-MRAZ CZ s.r.o.	Ubytovanie - 518	777,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ CZ s.r.o.	Stavebné práce - 602	29 912,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp	Odpis pôžičky - 546	10 966,- EUR
RMS s.r.o.	Nákup materiálu - 112	2 025,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 518	8 299,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 602	325 141,- EUR
RMS s.r.o.	Refakturácie licencie - 518	-6 227,- EUR

4. spoločné účtovné jednotky,

- Bez náplne.

5. pridružené účtovné jednotky,

- Bez náplne.

6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

Závazok voči spriazneným osobám k 31.12.2021:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2021
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička - 365	276 467,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Úroky - 562	1 467,- EUR

7. ostatné spriaznené osoby

- Bez náplne.

2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o výške priznaných odmien za výkon funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov, zárukách alebo inom zabezpečení, pôžičkách (celková suma poskytnutých pôžičiek, splatných pôžičiek, odpustených pôžičiek), podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

- Bez náplne.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§23d ods.6 ZoÚ)

- Bez náplne.

3) Informácie o finančných vzťahoch o orgánmi verejnej moci (§23d ods.6 ZoÚ)

- Bez náplne.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	349 587	27 783	309		377 060
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 765 875	23 638	300 000		3 489 513
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 638	418 316	23 638		418 316
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	199 359	154 626	4 398		349 587
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 400 890	466 795	101 810		3 765 875
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	466 795	23 638	466 795		23 638
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prípočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2021

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR	Limity	Celkom
				2021		2021
		III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov				
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami				
1.	501 201	PHM - nedaňová nadspotreba	3	6 228,99		6 228,99
2.	513 100	Reprezentačné §21 ods.1, písm. h	6	5 425,48		5 425,48
3.	543 200	Poskytnuté dary	8	1 000,00		1 000,00
4.	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	10	25 821,70		25 821,70
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	10	4 191,20		4 191,20
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	10	9 583,33		9 583,33
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	10	20 200,00		20 200,00
			10	59 796,23		59 796,23
5.	521	Mzdové náklady do výšky dotácie	14	233 400,00		233 400,00
6.	546 100	Odpis pohľadávky - nedaňový	16	10 965,63		10 965,63
	545 200	Pokuty a penále	16	-44,54		-44,54
	548 990	Ostatné prípočítateľné položky	16	234,82		234,82
	525 100	Doplnkové dôchodkové poistenie §19 ods.3, písm. l	16	30 241,60	30 241,60	0,00
	562 100	Úroky z úverov na kúpu obchodného podielu	16	4 765,05		4 765,05
	562 200	Úroky z pôžičky na kúpu obchodného podielu	16	1 466,92		1 466,92
			16	47 629,48	30 241,60	17 387,88
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	17	353 480,18	30 241,60	323 238,58
		Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia				
		Tabuľka A - III. Časť	130	353 480,18	30 241,60	323 238,58
7.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	140	3 119,86		3 119,86
		prenájmy hnuťelného a nehnuteľného majetku	140	60 811,59		60 811,59
			140	63 931,45		63 931,45
8.		Tabuľka B - III. Časť	150	0,00		0,00
9.		Rekreačné zariadenia §21 ods.1, písm. f	180	5 068,80		5 068,80
			180	45 950,68		45 950,68
		Odpis pohľadávky - tvorená daňová OP §17 ods.28c)	180	249 961,30		249 961,30
			180	300 980,78		300 980,78
		SPOLU (prípočítateľné položky):		718 392,41	30 241,60	688 150,81
10.	662 100	Úroky prijaté od bánk	210	0,00		0,00
	665 100	Výnosy z podielov - dcérska spoločnosť	210	166 986,20		166 986,20
11.	648 500	Dotácie - Prvá pomoc 3B	230	233 400,00		233 400,00
12.		Tabuľka B - III. Časť	250	28 994,43		28 994,43
13.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	97 634,38		97 634,38
		prenájmy hnuťelného a nehnuteľného majetku	270	116 385,84		116 385,84
			270	214 020,22		214 020,22
14.		Zrušenie OP k pohľ. - daňová §17 ods.28c)	290	249 961,30		249 961,30
		Rozdiel v dotácii - zdaniteľný príjem	290	1 457,71		1 457,71
	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	290	19 565,20		19 565,20
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	290	5 570,24		5 570,24
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	290	5 600,00		5 600,00
	316 100	Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	290	300 000,00		300 000,00
	648 901	Refundácia DPH - oprava chýb - DDP DPPO	290	545,90		545,90
			290	582 700,35		582 700,35

		SPOLU(odpočítateľné položky):		1 226 101,20		1 226 101,20
		Položky upravujúce ZD alebo daňovú stratu				
15.		Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	1 282,77	1 000,00	282,77
			302	1 282,77	1 000,00	282,77
16.	548 200	Príspevok Zväzu stavebných podnikateľov	303	0,00		0,00
	548 220	Príspevok SOPK	303	0,00		0,00
	548 300	Príspevky ostatným združeniam	303	550,00		550,00
			303	550,00		550,00

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	536 661	38 677
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-114 495	242 801
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	150 377	145 009
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	340	209 351
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 721	15 489
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-166 986	-157 466
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	25 500	15 892
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-439
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-774	-202
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	91 543
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-39 500	-9 868
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-94 173	-66 508
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 192	-447 565
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 304 946	4 779 712
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	614 814	-4 558 348
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	692 324	-668 929

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	424 358	-166 087
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	439
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-25 500	-15 892
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	166 986	157 466
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-300 000	-311 810
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	265 844	-335 884
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	3 000	-5 000
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	268 844	-340 884
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-305 561	-69 877
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-1 252 583	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	39 500	9 868
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 518 644	-60 009
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	1 065 614	-281 718
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 006 583	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-4 000	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-211 969	-174 208
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	275 000	
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-107 510
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 065 614	-281 718

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-184 187	-682 611
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-172 562	510 049
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-357 522	-81 221
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	774	-91 341
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-356 748	-172 562