

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                                 |                                                                      |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | TEMPRA, spol. s r. o.<br>Cesta ku Smrečine 5, 974 01 Banská Bystrica |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 25.10.1995                                                           |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 15.11.1995                                                           |

Dňom zápisu do obchodného registra bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel jediného spoločníka GERRY j.s.a. v prospech Ivana Petříčka, trvale bytom Rešetkova 179/7, 831 03 Bratislava.

**2. Hlavné činnosti spoločnosti:**

- Kovoobrábanie
- Zváračské práce
- Zámočníctvo
- Zváranie koľajníc
- Montáž ambulantných LIS
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a dráhových vozidiel
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriéru a interiéru
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- Výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti stavebného dozoru s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera s odborným zameraním Inžinier pre konštrukcie inžinierskych stavieb-železnice a dráhy
- Nákladná cestná doprava
- Prevádzkovanie dopravy na dráhe

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti TEMPRA, s.r.o., za rok 2020 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22.07.2021.

**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 za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021.

**5. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                                        | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 77          | 73          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 76          | 74          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3           | 3           |

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konatelia sú zamestnancami spoločnosti a sú odmeňovaní za prácu mzdou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## **ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého trvania. Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky prehodnotila všetky vplyvy a dopady možných rizík pandemickej situácie šírenia nákazy koronavírusom, ďalších vplyvov trhu vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám a na základe zistení z dostupných informácií konštatujeme, že spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

### **2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované konzistentne.

### **3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

#### ***Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok***

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

#### ***Zásoby***

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob A.

#### ***Zákazková výroba***

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o zákazkovej výrobe, realizovala výnosy zo zákazkovej výroby, ktoré boli stanovené na základe ceny stanovenej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazke a rozpočtovaných nákladov na zákazke

#### ***Pohľadávky***

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

#### ***Peňažné prostriedky a ceniny***

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### ***Náklady budúcich období a príjmy budúcich období***

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

#### ***Časové rozlíšenie nákladov a výnosov***

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

#### ***Rezervy***

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

#### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky.

#### **Odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

#### **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

#### **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

#### **Odpisový plán pre dlhodobý majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

#### **Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohládkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**4. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

**ČL. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1. Informácie o aktívach*****Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie***

|                                | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby          |                 |           |        |                   |
| stroje, prístroje a zariadenia | 2 813 868       | 955 057   |        | 3 768 925         |
| dopravné prostriedky           | 1 078 843       | 96 864    | 7 000  | 1 168 707         |
| Inventár                       | 35 502          |           |        | 35 502            |
| zákl.stádo a ťažné zvieratá    |                 |           |        |                   |
| Pozemky                        |                 |           |        |                   |

Pohyb oprávok:

| Oprávky k:                     | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby          |                 |           |        |                   |
| stroje, prístroje a zariadenia | 740 661         | 444 546   |        | 1 185 207         |
| dopravné prostriedky           | 613 805         | 233 664   | 7 000  | 840 469           |
| Inventár                       | 35 502          |           |        | 35 502            |
| zákl.stádo a ťažné zvieratá    |                 |           |        |                   |

***Dlhodobý hmotný majetok – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie***

|                                | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2020 |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby          |                 |           |        |                   |
| stroje, prístroje a zariadenia | 1 460 503       | 1 353 365 |        | 2 813 868         |
| dopravné prostriedky           | 981 082         | 175 406   | 77 645 | 1 078 843         |
| Inventár                       | 35 502          |           |        | 35 502            |
| zákl.stádo a ťažné zvieratá    |                 |           |        |                   |
| Pozemky                        |                 |           |        |                   |

Pohyb oprávok:

| Oprávky k:                     | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2020 |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby          |                 |           |        |                   |
| stroje, prístroje a zariadenia | 498 333         | 242 328   |        | 740 661           |
| dopravné prostriedky           | 472 420         | 219 030   | 77 645 | 613 805           |
| Inventár                       | 35 502          |           |        | 35 502            |
| zákl.stádo a ťažné zvieratá    |                 |           |        |                   |

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Dlhodobý nehmotný majetok – Bežné účtovné obdobie**

|                  | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Oceniteľné práva | 1 655           |           |        | 1 655             |
| Software         |                 |           |        |                   |

**Dlhodobý nehmotný majetok - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

|                  | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2020 |
|------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Oceniteľné práva | 1 655           |           |        | 1 655             |
| Software         |                 |           |        |                   |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou majetku obstaraného na základe spotrebiteľského úveru, s ktorým nemožno voľne disponovať.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 7 639 578           | 478 959              | 8 118 537        |
| Iné pohľadávky                     | 344 885             |                      | 344 885          |
| Daňové pohľadávky                  | 368 869             |                      | 368 869          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>8 353 332</b>    | <b>478 959</b>       | <b>8 832 291</b> |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 2 593 774           |                      | 2 593 774        |
| Iné pohľadávky                     |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka         |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>2 593 774</b>    |                      | <b>2 593 774</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.  
Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom  
Dlhodobé pohľadávky tvorí zádržné.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 34 386                | 24 539                                       |
| Bežné bankové účty | 828 950               | 1 481 482                                    |
| <b>Spolu</b>       | <b>863 336</b>        | <b>1 506 021</b>                             |

**Časové rozlíšenie aktív**

- položka časového rozlíšenia

## Náklady budúcich období

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| PZP + Havarijné poistenie motor.vozidiel + majetku | 33 380                | 33 898                                       |
| Ekonomická literatúra-predplatné                   | 323                   | 330                                          |
| Ostatné                                            | 232                   | 724                                          |
| <b>Spolu náklady budúcich období</b>               | <b>33 935</b>         | <b>34 952</b>                                |

## Príjmy budúcich období krátkodobé

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Stavebné práce                      | 1 021 907             | 2 655 299                                    |
| Ostatné                             |                       |                                              |
| <b>Spolu príjmy budúcich období</b> | <b>1 021 907</b>      | <b>2 655 299</b>                             |

**2. Informácie o pasívach****Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 6 640,- € je splatené v plnej výške

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 929,- €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 2 499 416,- €

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 22.07.2021 bol výsledok hospodárenia z roku 2020 prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 1 157 431,- €.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Rezervy – Bežné účtovné obdobie**

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>72 553</b>                      | <b>70 561</b> | <b>72 553</b> |          | <b>70 561</b>                   |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia | 68 453                             | 65 961        | 68 453        |          | 65 961                          |
| Na overenie účtovnej závierky                   | 4 100                              | 4 600         | 4 100         |          | 4 600                           |

**Rezervy – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>44 690</b>                                | <b>72 553</b> | <b>44 690</b> |          | <b>72 553</b>                   |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia | 40 590                                       | 68 453        | 40 590        |          | 68 453                          |
| Na overenie účtovnej závierky                   | 4 100                                        | 4 100         | 4 100         |          | 4 100                           |

**Časové rozlíšenie pasív**

- položka časového rozlíšenia

Výdavky budúcich období krátkodobé

| Názov položky                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Stavebné práce                       | 1 017 535             | 1 166 872                                    |
| Ostatné                              |                       |                                              |
| <b>Spolu výdavky budúcich období</b> | <b>1 017 535</b>      | <b>1 166 872</b>                             |

**Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky</b>       |                       |                                              |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 124 010               | 34 206                                       |
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 7 480 167             | 6 996 371                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>7 604 177</b>      | <b>7 030 577</b>                             |

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Názov položky                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku     | 2 112 376             | 1 885 026                                    |
| Sociálny fond                  | 11 946                | 8 662                                        |
| Ostatné dlhodobé záväzky       | 2 210 984             | 2 247 021                                    |
| Odložený daňový záväzok        | 3 813                 |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu:</b> | <b>4 339 119</b>      | <b>4 140 709</b>                             |

Dlhodobé záväzky z obchodného styku tvorí zádržné.

**ČL. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****Výnosy z hospodárskej činnosti**

Výnosy sa realizujú prevažne z predaja služieb a len na území Slovenskej republiky.

- Zváračské práce
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiek
- Výstavba železníc
- Železničná doprava

**Informácie o výnosoch**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 30 092 517            | 27 609 912                                   |
| Tržby za tovar                          | 1 285 389             | 1 288 664                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z predaja majetku                | 34 723                | 60 072                                       |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 17 542                | 13 555                                       |
| Výnosové úroky                          | 54                    | 6 883                                        |
| <b>Výnosy celkom</b>                    | <b>31 430 225</b>     | <b>28 979 086</b>                            |



TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Náklady z hospodárskej činnosti****Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady celkom:</b>                            | <b>30 659 688</b>     | <b>27 821 655</b>                            |
| Osobné náklady                                    | 1 803 446             | 1 655 577                                    |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 997 002               | 889 588                                      |
| Náklady na materiál, energie a služby             | 2 902 528             | 2 735 297                                    |
| Náklady na poskytnuté služby, z toho              | 24 347 571            | 21 443 956                                   |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti  | 4 600                 | 4 100                                        |
| Odpisy a opravné položky k DHM a DNM              | 678 210               | 459 483                                      |
| Dane a poplatky                                   | 12 289                | 14 843                                       |
| Zostatková cena predaného DHM                     | 20 864                | 17 942                                       |
| Opravné položky k pohľadávkam                     |                       | 1 992                                        |
| Ostatné náklady                                   | -102 222              | 291 554                                      |

**ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevyskytujú v súvahe.

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

Po 31.decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva. Ak by v súvislosti so situáciou ohľadom COVID-19 vznikli nejaké náklady, prípadne straty – tieto budú účtované v roku 2022.

**ČL. VII. SPRIAZNENÉ OSOBY**

V priebehu roka 2021 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

| Názov spoločnosti      | Nákup výrobkov a služieb v roku 2021 | Záväzky k 31.12.2021 | Predaj výrobkov a služieb v roku 2021 | Pohľadávky k 31.12.2021 |
|------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| SMREČINA, s.r.o., B.B. | 124211                               | 0                    | 16600                                 | 11000                   |

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**ČL. IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |           |             |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-------------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny     | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 6 640                              |           |           |             | 6 640                           |
| Zákonný rezervný fond                           | 2 929                              |           |           |             | 2 929                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3 726 417                          |           | 3 000 000 | 1 157 431   | 1 883 847                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 157 431                          | 606 000   |           | - 1 157 431 | 606 000                         |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |           |            |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|------------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky    | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 6 640                                        |           |           |            | 6 640                           |
| Zákonný rezervný fond                           | 2 929                                        |           |           |            | 2 929                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 431 935                                    |           | 1 000 000 | 2 294 482  | 3 726 417                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 389 004                                    | 1 157 431 | 94 522    | -2 294 482 | 2 389 004                       |

**ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)**  
**( CASH FLOW STATEMENTS )**

| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                |                     |                     |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Označenie položky                    | Obsah položky                                                                                                                                                  | Skutočnosť v eurách |                     |
|                                      |                                                                                                                                                                | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                    | 770 537             | 1 468 854           |
| <b>A.1.</b>                          | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</b>                                        | <b>2 207 133</b>    | <b>-1 063 434</b>   |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                                                            | 678 210             | 459 483             |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení 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 (+/-)                                                                                                                           |                     | 1 993               |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                              | 1 485 072           | -1 501 536          |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                       |                     |                     |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                 | 41 625              | 20 168              |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                  | -54                 | -6 883              |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                    |                     |                     |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                  |                     |                     |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                       | -1 000              | -19 009             |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)    | 3 280               | -17 650             |
| <b>A.2.</b>                          | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)</b>                                                                                           | <b>-612 401</b>     | <b>2 268 198</b>    |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)                                                                                                          | -1 374 351          | -5 557 297          |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                             | 806 055             | 7 883 604           |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                        | -44 105             | -58 109             |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)                                                     |                     |                     |
| <b>A*</b>                            | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)</b> | <b>2 365 269</b>    | <b>2 673 618</b>    |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)                                                                                      | 54                  | 6 883               |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                 | -41 625             | -20 168             |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                |                     |                     |
| A.6.                                 | Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)                                                                                                       | -3 000 000          | -1 000 000          |
|                                      | <b>Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                   | <b>-676 302</b>     | <b>1 660 333</b>    |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)                       | -45 424             | -353 385            |
| A.8.                                 | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                            |                     |                     |
| A.9.                                 | Výdavky výnimočného rozsahu charakteru vzťahujúce sa na prevádz. činnosť (-)                                                                                   |                     |                     |
| <b>A.</b>                            | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>                                                                                     | <b>-721 726</b>     | <b>1 306 948</b>    |

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                       | Skutočnosť v eurách |                     |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                   |                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| B.1.              | Výdavky s obstaraním DNM (-)                                                                                                                                                                                        |                     |                     |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie DHM (-)                                                                                                                                                                                       | -422 067            | -1 911 352          |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)                    |                     |                     |
| B.4.              | Príjmy z predaja DNM (+)                                                                                                                                                                                            |                     |                     |
| B.5.              | Príjmy z predaja DHM (+)                                                                                                                                                                                            | 1 000               | 20 884              |
| 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 a 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 UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                     |                     |
| B.9.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                |                     |                     |
| B.10.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, 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 učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)                                                   |                     |                     |
| B.14.             | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)                                                               |                     |                     |
| B.15.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                   |                     |                     |
| B.16.             | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                     |                     |
| B.17.             | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na inv. činnosť (-)                                                                                                                                                       |                     |                     |
| B.18.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                              |                     |                     |
| B.19.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                             |                     |                     |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 19)</b>                                                                                                                                               | <b>-421 067</b>     | <b>-1 890 468</b>   |

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| Peňažné toky z finančnej činnosti |                                                                                                                                                                                            |                     |                     |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Označenie položky                 | Obsah položky                                                                                                                                                                              | Skutočnosť v eurách |                     |
|                                   |                                                                                                                                                                                            | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| <b>C.1.</b>                       | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C.1.1 až C.1.8.)</b>                                                                                                                             | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| C.1.1.                            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                         |                     |                     |
| C.1.2.                            | Príjmy z ďalších vkladov do vl.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 účt. jednotkou (-)                                                                                                                          |                     |                     |
| C.1.7.                            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                           |                     |                     |
| C.1.8.                            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl.imania (-)                                                                                                                           |                     |                     |
| <b>C.2</b>                        | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)</b>                                                                           | <b>500 108</b>      | <b>502 500</b>      |
| C.2.1.                            | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                              |                     |                     |
| C.2.2.                            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                 |                     |                     |
| C.2.3.                            | Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                                 | 1 003 681           |                     |
| C.2.4.                            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenia hlavného predmetu činnosti (-)                                               |                     |                     |
| C.2.5.                            | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                            |                     | 502 500             |
| 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 (-)                                                                                      | -503 573            |                     |
| C.2.8.                            | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+) |                     |                     |
| C.2.9.                            | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)     |                     |                     |
| 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 čo 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 investič. činnosti (-)                                       |                     |                     |
| C.6.                              | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investič. činnosti (+)                                           |                     |                     |
| C.7.                              | Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finanč. činností (-)                                                                                                                 |                     |                     |
| C.8.                              | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč.činnosti (+)                                                                                                                            |                     |                     |
| C.9.                              | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finan.činnosti (-)                                                                                                                            |                     |                     |
| <b>C.</b>                         | <b>Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                         | <b>500 108</b>      | <b>502 500</b>      |

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                 | Skutočnosť v eurách |                     |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                   |                                                                                                                                                                                               | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                          | -642 685            | -81 020             |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                               | 1 506 021           | 1 587 041           |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | 863 336             | 1 506 021           |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                      |                     |                     |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | 863 336             | 1 506 021           |