

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                    |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>DG-energy,a.s.</b>                                                              |
| Sídlo:                     | Slávičie údolie 6, 811 02 Bratislava                                               |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť                                                                 |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 11.3.2009                                            |
| Hlavný predmet podnikania: | Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi maloobchod,veľkoobchod |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť DG-energy,a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).          |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2021                                                                |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Rok 2020          | Rok 2019          | Áno/Nie    |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Netto aktíva celkom | <b>9 458 151</b>  | <b>18 347 301</b> | <b>áno</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>16 861 272</b> | <b>18 117 786</b> | <b>áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>9</b>          | <b>9</b>          | <b>nie</b> |

**Komentár:** ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: bez náplne

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 06.10.2021.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Spoločnosť DG-energy,a.s. zostavuje riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve, k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2021 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: ÚJ nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 zákona 431/2002 o účtovníctve v platnom znení, materská ÚJ nezostavuje konsolidovanú ÚZ

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): bez náplne

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: bez náplne

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: bez náplne

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: bez náplne

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): bez náplne

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: bez náplne

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 10                    | 9                                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 10                    | 9                                            |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 1                     | 1                                            |

## **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 minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

ÚZ za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania 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. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

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

2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

6. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovná jednotka v roku 2021 nemenila účtovné zásady a metódy.“

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacía cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacía cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacía cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacía cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacía cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacía cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacía cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku bolo účtované. ÚJ tvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku-pôžičke vo výške 56.000,- eur a k úrokom vo výške 7.106.64 eur vo výške 100%, nakoľko predpokladá, že ju dlžník v lehote splatnosti neuhradí.

- c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- 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) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>účtu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Dopravné prostriedky                             | 022           | 4                                 | 25                     |
| Server                                           | 022           | 4                                 | 25                     |
| Počítače s príslušenstvom                        | 022           | 4                                 | 25                     |
|                                                  |               |                                   |                        |
|                                                  |               |                                   |                        |
|                                                  |               |                                   |                        |
|                                                  |               |                                   |                        |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, ). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný 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:

| Opis účtovného prípadu                | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|---------------------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| Oprava chyby minulých období          |      |        |                   |                         |
| Oprava účtovania vyrovnacieho podielu |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
  - Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).

➤ **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy: Bez náplne

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Opravné položky           |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |       |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pesto<br>va-<br>teľské<br>porast<br>y<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU      |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 125 639,17                |                                                |                                       |                         |                            |                                 | 125 639,17 |
| Prírastky                     |                       |                 | 0                         |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Úbytky                        |                       |                 | 0                         |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                       |                 | 0                         |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 |                       |                 | 125 639,17                |                                                |                                       |                         |                            |                                 | 125 639,17 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 65 112,78                 |                                                |                                       |                         |                            |                                 | 65 112,78  |
| Prírastky                     |                       |                 | 27 348,00                 |                                                |                                       |                         |                            |                                 | 27 348,00  |
| Úbytky                        |                       |                 | 0                         |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                       |                 | 0                         |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 |                       |                 | 92 460,78                 |                                                |                                       |                         |                            |                                 | 92 460,78  |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 0                         |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                                |                                       |                         |                            |                                 |            |

|                    |  |  |           |  |  |  |  |  |           |
|--------------------|--|--|-----------|--|--|--|--|--|-----------|
| Stav na konci      |  |  | 0         |  |  |  |  |  |           |
| Zostatková hodnota |  |  |           |  |  |  |  |  |           |
| Stav na začiatku   |  |  | 60 526,39 |  |  |  |  |  | 60 526,39 |
| Stav na konci      |  |  | 33 178,39 |  |  |  |  |  | 33 178,39 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU      |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |            |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 125 639,17                |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 125 639,17 |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 125 639,17                |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 125 639,17 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 37 764,78                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 37 764,78  |
| Prírastky                     |                                              |                 | 27 348,00                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 27 348,00  |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 65 112,78                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 65 112,78  |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 87 874,39                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 87 874,39  |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 60 526,39                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 60 526,39  |

**Komentár:** UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. 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, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Pôžičky sú zabezpečené záložným právom k prenajatým hnuiteľným veciam v prospech veriteľov (ZMJ a MKP SICAV) v centrálnej registri záložných práv. Tieto pôžičky boli postúpené 30.12.2021 v prospech nového veriteľa Tourbillon Invest SICAV, a.s.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 27 160 628                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: bez náplne
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: bez náplne
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): bez náplne

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) 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 (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: bez náplne

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond) | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                                               |                                                            |                                                         |                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

**Kapitálový fond z príspevkov** – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |          |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU    |
| Prvotné ocenenie          |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |          |
| Stav na začiatku          |                                        |                                   |                             |                    |                           | 63106,64               |                                      |                                                |                              |                                  | 63106,64 |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |          |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |          |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |          |



|                         |  |  |  |  |  |          |  |  |  |  |          |
|-------------------------|--|--|--|--|--|----------|--|--|--|--|----------|
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  | 63106,64 |  |  |  |  | 63106,64 |
| <i>Opravné položky</i>  |  |  |  |  |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  | 63106,64 |  |  |  |  | 63106,64 |
| Prírastky               |  |  |  |  |  |          |  |  |  |  |          |
| Úbytky                  |  |  |  |  |  |          |  |  |  |  |          |
| Presuny                 |  |  |  |  |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  | 63106,64 |  |  |  |  | 63106,64 |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |  |  |  |  |  |          |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku</b> |  |  |  |  |  | 0        |  |  |  |  | 0        |
| <b>Stav na konci</b>    |  |  |  |  |  | 0        |  |  |  |  | 0        |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           | 63 106,64              |                                      |                                                |                              |                                  | 63 106,64 |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           | 63 106,64              |                                      |                                                |                              |                                  | 63 106,64 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           | 63106,64               |                                      |                                                |                              |                                  | 63106,64  |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           | 63 106,64              |                                      |                                                |                              |                                  | 63 106,64 |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |                                   |                             |                    |                           | 0,00                   |                                      |                                                |                              |                                  | 0,00      |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |                                   |                             |                    |                           | 0,00                   |                                      |                                                |                              |                                  | 0,00      |

#### Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

| 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 |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

**Komentár:** Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob. – bez náplne.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: – bez náplne.

| <b>Zásoby</b>                                | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   |                                         |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať |                                         |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):** bez náplne

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: bez náplne

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: bez náplne

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: bez náplne

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: bez náplne

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: bez náplne

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: bez náplne

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: bez náplne

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: bez náplne

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: bez náplne

| <b>Neukončená zákazková výroba</b> | <b>Za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                                 |                                                                                  |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                                 |                                                                                  |
| Suma prijatých preddavkov          |                                 |                                                                                  |
| Suma zadržanej platby              |                                 |                                                                                  |

| <b>Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj</b> | <b>Za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                                   |                                 |                                                                                                                    |
| Celková suma vykázaných ziskov                                       |                                 |                                                                                                                    |
| Suma prijatých preddavkov                                            |                                 |                                                                                                                    |
| Suma zadržanej platby                                                |                                 |                                                                                                                    |
|                                                                      |                                 |                                                                                                                    |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) 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: bez náplne

| Pohľadávky                                       | 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: bez náplne

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam: bez náplne

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 53 318                |                      | 53 318           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 3 370 505             |                      | 3 370 505        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 53 318                                       |                      | 53 318           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 804 360                                    |                      | 2 804 360        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná

jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: v registri záložných práv je zapísané záložné právo na pohľadávky v prospech VÚB,a.s.v hodnote 1000 000 € z dátumu 30.06.2009 a v hodnote 200 000€ z dátumu 14.01.2013

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                |                    |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel      | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 0                | 0               | 0            | 21              | 0                          |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 0                | 0               | 0            | 21              | 0                          |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 0                | 0               | 0            | 21              | 0                          |
| Nedaňové rezervy                                                 | 7250,00          | 0               | 7 250,00     | 21              | 1 522,50                   |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |              | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 2 166 877,72     | 0               | 2 166 877,72 | 21              | 455 044,33                 |
| Iné .....                                                        |                  |                 |              | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | 2 174 137,12     | 0               | 2 174 137,12 | x               | 456 568,80                 |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         | 174,20                | 174,20                                       |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    | 174,20                | 174,20                                       |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI |  | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|--|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |  |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |  |      |        | x                 |                 |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) 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, zúčtovania: bez náplne

| Krátkodobý finančný majetok   | 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   |           |
|                                                                   |           |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 52 077,43 |
| - ročná fixná platba-OKTE                                         | 8 879,05  |
| - doména a hosting - Webhouse                                     | 17,26     |
| - poistenie GAP - Defend                                          | 132,43    |
| - mesačník odpad.hospod.-Porperty enviroment.                     | 91,13     |
| - úrazové poistenie – Komuálna poisťovňa                          | 32,22     |
| - PZP a HVP - Kooperatíva                                         | 425,23    |

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| - PZP a HVP - Allianz                                      | 1 790,18  |
| - poistenie zodpovednosti za škodu - Allianz               | 1 239,73  |
| - poistenie majetku + FBI                                  | 39 470,20 |
| Doména+hosting-Webhouse                                    |           |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)   |           |
|                                                            |           |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) |           |
|                                                            |           |
|                                                            |           |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: splatené ZI vo výške 200 000 €.Počet akcií 90ks v menovitej hodnote 2.000,- € a 20 ks akcií v menovitej hodnote 1.000,- € .

1. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: suma ostatných kapitálových fondov predstavuje sumu 13 125 000 €. Vytvorenie kapitálového fondu nebude mať vplyv na rozdelenie čistého zisku a taktiež nemá vplyv na základné imanie. Kapitálový fond bol tvorený v roku 2019 v sume 4 125 000€ a v roku 2020 v sume 9 000 000 €

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) 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:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 994 852,40                                   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 994 852,40                                   |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | 994 852,40                                   |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | 0                                            |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |

|              |   |
|--------------|---|
| <b>Spolu</b> | 0 |
|--------------|---|

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 (§ 27 ZoU; § 14 PU):  
Bez náplne

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ÚJ výsledok hospodárenia za rok 2021 t.j. zisk preúčtuje v roku 2022 na účet 428 – nerozdelený zisk

a) Jednotlivé **druhy 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: rok 2022

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |            |           |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------|-----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba     | Použitie  | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |            |           |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |            |           |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 22 417,39                          | 126 918,67 | 22 417,39 |          | 126 918,67                      |
| - z toho:                                     |                                    |            |           |          |                                 |
| Mzda, nevyčerpaná dovolenka                   | 9 934,44                           | 9 999,11   | 9 934,44  |          | 9 999,11                        |
| Emisné kvóty                                  | 4 632,95                           | 109 669,56 | 4 632,95  |          | 109 669,56                      |
| Ostatné rezervy                               | 7 850,00                           | 7 250,00   | 7 850,00  |          | 7 250,00                        |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |           |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba    | Použitie  | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |           |           |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |           |           |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 45 734,48                                    | 22 417,39 | 45 734,48 |          | 22 417,39                       |
| Mzda, nevyčerpaná dovolenka                   | 19 112,94                                    | 9 934,44  | 19 112,94 |          | 9 934,44                        |
| Emisné kvóty                                  | 19 221,54                                    | 4 632,95  | 19 221,54 |          | 4 632,95                        |
| Ostatné rezervy                               | 7 400,00                                     | 7 850,00  | 7 400,00  |          | 7 850,00                        |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 7 310 532,34          |                      | 7 310 532,34  |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3 506 461,75          |                      | 3 506 461,75  |



| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 6 161 851,05                                 |                      | 6 161 851,05  |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 129 975,10                                 |                      | 2 129 975,10  |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 7 310 532,34          | 6 161 851,05                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 4 104,34              | 3 995,05                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 7 306 428,00          | 6 157 856,00                                 |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 3 506 461,75          | 2 129 975,10                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 3 506 461,75          | 2 129 975,10                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: záväzky z titulu prijatých pôžičiek sú zabezpečené záložným právom

Pôžičky z roku 2017 v sume 13 668 000 € od spoločnosti ZMJ SICAV a v sume 3 220 000 € od spoločnosti MKP SICAV sú zabezpečené záložným právom. Tieto boli postúpené k 30.12.2021 na spoločnosť Tourbillon Invest SICAV, a.s. Splatnosť záväzkov je 31.12.2031 s úrokovou sadzbou 5%.

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          |                       | 7.671.749,39     |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 76,20            | 0               | 76,20   | 21              | 16,00                   |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 16,00                   |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

➤ Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 3 995,05              | 3 967,53                                     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 1 097,45              | 919,85                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 1 097,45              | 919,85                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 988,16                | 892,33                                       |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 4 104,34              | 3 995,05                                     |

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: bez náplne

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** bez náplne

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma     |
|--------------------------------------------------------------|----------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |          |
|                                                              |          |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 2 887,50 |

|                                                            |          |
|------------------------------------------------------------|----------|
| - Úroky z depozitu                                         | 2 887,50 |
|                                                            |          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)  |          |
|                                                            |          |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) |          |
|                                                            |          |
|                                                            |          |
|                                                            |          |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

| 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 |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne

| 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 |
| Istina          |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani: bez náplne

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma 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 |                       |                                              |
| Suma 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                                                                                                                 |                       |                                              |

|                                                                                                                                                                                       |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka |  |  |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                         |  |  |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                 |  |  |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah 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 (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |              |              |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane  | suma dane    | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 419 974,41 | x            | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |              | 298 194,63   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 2 175 583,56 | 456 872,54   | 32,17  |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 9 461,74   | -1 986,96    | -0,14  |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00   |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 3 586 096,23 | 753 080,21   | 53,03  |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |              |              |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |              | 753 080,21   | 53,03  |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |              | 454 582,80   | 32,01  |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |              | 1 207 663,01 | 85,04  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |              |            |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane  | suma dane  | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 259 730,55 | x          | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |              | 264 543,41 | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 11 060,48    | 2 322,70   | 0,87   |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 7 400,00   | -1 554,00  | -0,58  |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0,00         | 0,00       | 0      |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 263 391,03 | 265 312,12 | 100    |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |              |            |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |              | 265 312,12 | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |              | -434,00    | -0,03  |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |              | 264 878,12 | 21     |

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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 VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov  |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | Bežný rok     | Minulý rok    |
| Tržby za vlastné výrobky         | 374 930,28    | 34 093,29     |
| Tržby z predaja služieb          | 17 344 639,96 | 16 827 178,92 |

b) Zmeny 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: bez náplne

| 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 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): bez náplne

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
|                                                  |                           |            |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |
|------------------------|--------------------------------------|
|------------------------|--------------------------------------|

|                                        | Bežný rok | Minulý rok |
|----------------------------------------|-----------|------------|
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 371,72  | 2 563,04   |
|                                        |           |            |
|                                        |           |            |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                   |
|----------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok        |
| Mzdové náklady                               | 221 673,10             | 179 169,88        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 81 460,78              | 65 452,05         |
| Sociálna poisťovňa                           |                        |                   |
| Zdravotná poisťovňa                          |                        |                   |
| Iné osobné a sociálne náklady                |                        |                   |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>303 133,88</b>      | <b>244 621,93</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Bez náplne

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      |                         |            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> |                         |            |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                      |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok           |
| Nájom technického zariadenia                     | 9 949 992                | 9 949 992            |
| Ostatné služby Pow-en a.s.                       | 3 000 000                | 3 000 000            |
| Súčet ostatných menej výz.položiek 51x           | 1 713 613,27             | 1 624 986,54         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>14 663 605,27</b>     | <b>14 574 978,54</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                 | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                        | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Zmluvné pokuty a penále                | 52 560,31                               | 8 227,72   |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 297 006,79                              | 201 324,61 |
|                                        |                                         |            |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                    | Suma finančných nákladov |            |
|-------------------------------------------|--------------------------|------------|
|                                           | Bežný rok                | Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)     | 0                        | 0          |
| Nákladové úroky (562)                     | 368 219,90               | 415 054,18 |
| Kurzové straty počas roku (563.A)         | 0                        | 0          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) |                          |            |

|                                                           |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 2 489,45          | 559,72            |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>370 709,35</b> | <b>415 613,90</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 4.700,00                       | 5 000,00   |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve 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 z predaja tovaru (604, 607)        |                       |                                              |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 374 930,28            | 34 093,29                                    |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 17 344 693,96         | 16 827 178,92                                |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>17 719 624,24</b>  | <b>16 861 272,21</b>                         |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 17 719 624,24         | 16 861 272,21                                |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |                                              |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden 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

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: bez náplne
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) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza 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) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): bez náplne

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Záväzky z opcí             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        |                       |                                              |
| Iné .....                  |                       |                                              |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

b) **Dôvody 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) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne



g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný, alebo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky, alebo dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 24.02.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, 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 v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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 alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a 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 (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), 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 (vlastník nad 50 % - materská UJ), En-Invest
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %), Pow-en a.s.
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %), bez náplne
4. spoločné účtovné jednotky (50 %), bez náplne
5. pridružené podniky (najmenej 20 %), bez náplne
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky, bez náplne
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby). LASON, s.r.o., PELEN, a.s., Servistech, a.s.

| Spriaznená osoba:                 |                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií: prijaté služby | zostatok k 31.12.2021 |                       |                                              |
| Pow-en a.s.                       | 509 617,16            | 3 704 735,88          | 3 084 169,89                                 |

|                                             |                              |                              |
|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Servistech,a.s.                             | 1 404 440,04                 | 1 404 440,04                 |
| LASON,s.r.o.                                | 18 000,00                    | 18 000,00                    |
| En-Invest,a.s.                              | 1 658 332,00                 | 9 949 992,00                 |
| <b>Spriaznená osoba:</b>                    |                              |                              |
| <b>Zoznam transakcií: poskytnuté služby</b> | <b>zostatok k 31.12.2021</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| Pow-en a.s.                                 | 960 000                      | 5 760 000                    |
| En-Invest ,a.s.                             |                              | 14 556                       |
|                                             |                              |                              |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):bez náplne

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | 1 143 907 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | 210 343   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | 1 354 250 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 |           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):   |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):       | 994 852   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):      |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):     | - 784 509 |
| k) vyplatené dividendy:                              |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                    |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |           |
|                                                      |           |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 8 761 158      |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | - 7 617 251    |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 1 143 907      |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |                |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |                |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |                |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |                |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |                |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 9 000 000      |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |                |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |                |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | - 2 968 111,06 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 14 012 103,00  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -631 888,94    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |                |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |                |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |                |

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**