

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2021**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ACS BOMASA, s.r.o.
Záhradná 3990/12
080 01 Prešov

Spoločnosť ACS BIOMASA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) zmenila názov obchodného mena zápisom do Obchodného registra zo dňa 21.03.2019, pričom došlo k zmene pôvodného obchodného mena ALFIP, s.r.o., ktorá bola do Obchodného registra zapísaná dňa 29.09.2009. Aktuálny zápis v OR:

Obchodný register Okresného súdu Prešov v oddiel Sro, vložka č. 22076/P.

Popis hlavnej činnosti

Spoločnosť vykonáva primárnu činnosť veľkoobchod s drevom, opracovanie drevnej hmoty.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Údaje o skupine

NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť, je Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii je spoločnosť BRQ Czech, a.s., V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Arca Investments, a.s., Plynárska 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

5. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Mgr. Matej Danóci	Mgr. Matej Danóci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BRQ Czech, a.s.	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BRQ Czech, a.s.	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť v r. 2021 prechádzala zložitým obdobím, čo bolo spôsobené rastom cien biomasy a zároveň jej nedostatkom na trhu. Nárast cien zemného plynu, elektrickej energie, emisných povoleniek vytvorili negatívny tlak aj na obchod s biomasou, kedy neúmerne vzrástol dopyt po hmote čo spôsobilo zároveň nárast cien a na druhej strane došlo k poklesu disponibilnej ponuky.

Tento stav pretrváva aj počas r. 2022, pričom manažment spoločnosti v rámci holdingovej štruktúry s pomocou financujúcej banky pripravoval od minulého roka špecifickú finančnú štruktúru, ktorá by zabezpečila dostatok prevádzkových finančných zdrojov na nákup hmoty ako aj na zabezpečenie fungovania jednotlivých spoločností v rámci štruktúry naviazaných na dodávku biomasy.

Spustenie financovania a rozbeh tollingu predpokladáme v júli 2022.

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

e) Zásoby

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej a skupinovej závierky, na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na služby.

k) Závazky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja drevnej štiepky a s tým súvisiacich služieb.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	62 299	1 072 975	0	0	0	0	0	1 135 274
Prírastky	0	0	283 000	0	0	0	283 000	0	566 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	283 000	0	283 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	62 299	1 355 975	0	0	0	0	0	1 418 274
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	26 648	640 375	0	0	0	0	0	667 023
Prírastky	0	5 545	228 109	0	0	0	0	0	233 654
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	32 193	868 484	0	0	0	0	0	900 677
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	35 651	432 600	0	0	0	0	0	468 251
Stav k 31.12.2021	0	30 106	487 491	0	0	0	0	0	517 597

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	62 299	1 072 975	0	0	0	0	0	1 135 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	62 299	1 072 975	0	0	0	0	0	1 135 274
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	21 103	429 318	0	0	0	0	0	450 421
Prírastky	0	5 545	211 057	0	0	0	0	0	216 602
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	26 648	640 375	0	0	0	0	0	667 023
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	41 196	643 657	0	0	0	0	0	684 853
Stav k 31.12.2020	0	35 651	432 600	0	0	0	0	0	468 251

4. Opravné položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	46 595	356 277	0	0	402 872
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	350 230	0	0	350 230
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 595	6 047	0	0	52 642
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 595	356 277	0	0	402 872

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos- ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	46 595	0	0	0	46 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 595	0	0	0	46 595
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 595	0	0	0	46 595

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 108 698	614 956	1 723 654
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 106 598	561 264	1 667 862
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 100	53 692	55 792
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 537 737	0	6 537 737
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 433 906	0	6 433 906
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	73 781	0	73 781
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	30 050	0	30 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 646 435	614 956	8 261 391

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 505 822	229 827	1 735 649
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 502 530	178 235	1 680 765
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 292	51 592	54 884
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 709 187	0	6 709 187
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 606 106	0	6 606 106
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	72 981	0	72 981
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	30 100	0	30 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 215 009	229 827	8 444 836

Spoločnosť prijala v roku 2020 úver od J&T BANKA, a.s., ktorý je krytý záložným právom na všetky existujúce a budúce pohľadávky z poistenia, z účtov a obchodných zmlúv. Hodnota nesplateného úveru k 31.12.2021 je vo výške 4 045 068 EUR.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2021	Suma istiny k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				
TOPHOLZ, s.r.o.	EUR	na požiadanie	2 989 106	2 989 106
REN INVEST, s.r.o.	EUR	na požiadanie	205 000	365 000
Nova Biomass Energy, s.r.o.	EUR	na požiadanie	749 800	762 000
AAH Plastics, s.r.o.	EUR	na požiadanie	2 260 000	2 260 000
TOP-DREV, s.r.o.	EUR	na požiadanie	145 000	145 000
R&S Capital, s.r.o.	EUR	na požiadanie	30 000	30 000
SPV Spectrum, s.r.o.	EUR	na požiadanie	85 000	85 000
Spolu			6 463 906	6 636 106

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis položky finančné účty	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	12 489	10 555
Bankové účty	113	367 450
Spolu	12 602	378 005

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 815	7 591
Poistenie	2 699	7 532
Predplatné a iné náklady	116	59
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	2 815	7 591

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX. na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	406	176
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	586	754
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	586	754
Čerpanie sociálneho fondu	431	524
Konečný zostatok sociálneho fondu	561	406

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov(okrem odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	1 – 5 rokov	do 1 roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	150 899	0	0	150 899
Záväzky zo sociálneho fondu	0	561	0	0	561
Ostatné dlhodobé záväzky	0	150 338	0	0	150 338
Dlhodobé záväzky spolu	0	150 899	0	0	150 899
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 625 553	2 012 448	3 638 001
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	452 209	711 910	1 164 119
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 173 344	1 300 538	2 473 882
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 330 982	0	1 330 982
Záväzky voči prepojeným UJ	0	0	1 273 168	0	1 273 168
Záväzky voči zamestnancom	0	0	7 181	0	7 181
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	4 795	0	4 795
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 739	0	3 739
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	42 099	0	42 099
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 956 535	2 012 448	4 968 983

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	1 – 5 rokov	do 1 roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	406	0	0	406
Záväzky zo sociálneho fondu	0	406	0	0	406
Dlhodobé záväzky spolu	0	406	0	0	406
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 931 060	2 248 491	4 226 308
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 215 386	1 445 374	2 660 760
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	715 674	849 874	1 565 548
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 672 436	0	1 672 436
Záväzky voči prepojeným UJ	0	0	1 576 968	0	1 576 968
Záväzky voči zamestnancom	0	0	8 181	0	8 181
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	4 681	0	4 681
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 606	0	82 606
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 058 833	2 248 491	5 898 744

4. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť počas roka 2021 nerealizovala derivátové obchody.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 658	9 705	10 658	0	9 705
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	8 458	7 505	8 458	0	7 505
Nevyčerpané dovolenky	8 458	7 505	8 458	0	7 505
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 200	2 200	2 200	0	2 200
Odmeny a prémie	0	0	0	0	0
Audit	2 200	2 200	2 200	0	2 200
Rezervy spolu	10 658	9 705	10 658	0	9 705

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2020	31.12.2020				
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 151	10 658	13 151	0	10 658	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	13 151	8 458	13 151	0	8 458	
Nevyčerpané dovolenky	13 151	8 458	13 151	0	8 458	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	2 200	0	0	2 200	
Odmeny a prémie	0	0	0	0	0	
Audit	0	2 200	0	0	2 200	
Rezervy spolu	13 151	10 658	13 151	0	10 658	

6. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 899 980	17 036 564
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	6 355
Tržby za tovar	9 883 889	12 871 728
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 091	4 158 481
Čistý obrat celkom	9 883 889	12 878 083

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj štiepky		Štiepkovanie a iné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Spolu	9 883 889	12 871 728	0	6 355	9 883 889	12 878 083

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 091	4 158 484
Výnos z úrokov z omeškania	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	16 091	4 158 484
Finančné výnosy, z toho:	455 116	483 558
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	455 116	483 558
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Dividendy	0	0

Úroky	455 116	483 558
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	863 393	1 171 694
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 785</i>	<i>7 200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	7 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>855 608</i>	<i>1 164 494</i>
Nájomné	405 745	406 870
Štiepkovanie a manipulácia s drevom	181 736	379 795
Poradenstvo	18 750	0
Logistika nákupu a predaja	42 000	42 000
Ekonomické poradenstvo	33 600	33 600
Právne služby	3 754	225
Telekomunikačné a poštovné	1 729	1 881
Opravy strojov	66 034	207 603
Reklama	28 000	35 800
Cestovné	0	0
Obslužné činnosti	64 000	45 000
Reprezentačné náklady	1 226	1 265
Ostatné	9 034	10 455
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 265 239	4 146 179
Poistenie	40 859	40 594
Odpis pohľ.	0	4 100 000
Zúčtovanie skladu – straty nad normu	1 175 217	0
Ostatné	49 163	5 585
Finančné náklady, z toho:	271 754	433 596
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>271 754</i>	<i>433 596</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	1 368	17 019
Poplatky za nečerpanie úveru	0	0
Nákladové úroky	270 386	416 577

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Osobné náklady, z toho:	148 538	181 503
Mzdy	106 956	133 784
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	37 647	43 294
Sociálne zabezpečenie	3 935	4 425

6. Dane

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-327 302	0
– odpočítateľné	-327 302	0
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-29 064	-2 200
– odpočítateľné	-29 064	-2 200
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	74 837	462
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 365 472			322 258		
teoretická daň		0	21%		67 674	21%
Daňovo neuznané náklady	1 132 793	0		188 386	39 557	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 199	0		-33 400	-7 013	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-226 481	0		100 218		
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			100 218	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

V prvých mesiacoch roku 2022 geopolitická situácia negatívne ovplyvnila mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady aktuálnej geopolitickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
Arca Automotive, s.r.o.	8	158 200	143 970
REN INVEST, s.r.o.	8	16 368	25 550
Nova Biomass Energy, s.r.o.	8	53 110	53 340
TOP-DREV, s.r.o.	8	10 150	10 150
R&S Capital, s.r.o.	8	2 100	2 100
SPV Spectrum, s.r.o.	8	5 950	5 950
ACS Plyn, s.r.o.	8	0	643
TOPHOLZ, s.r.o.	8	209 237	236 446
TEHO Bardejov, s.r.o.	3	0	2 650
TEHO Topoľčany, s.r.o.	3	0	3 705
TEHO Bardejov, s.r.o.	2	4 267 264	6 499 517
TEHO Topoľčany, s.r.o.	2	5 618 611	6 378 566

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
BRQ Czech, a.s.	8	0	296 555
TEHO Bardejov, s.r.o.	8	30 661	44 662
TEHO Topoľčany, s.r.o.	8	54 337	75 361
Bardenergy, s.r.o.	3	156 912	156 912
TEHO Bardejov, s.r.o.	3	53 560	44 633
TEHO Topoľčany, s.r.o.	3	236 400	197 050
TOP - DREV, s.r.o.	3	134 063	274 710
TOPHOLZ, s.r.o.	3	9 060	62 950
AAH Plastic, s.r.o.	3	4 507	5 120
Twinlogy, s.r.o.	3	73 845	86 376
SPV Spectrum, s.r.o.	3	64 000	45 000
TOPHOLZ, s.r.o.	1	3 337 626	0
ACS teplo j.s.a.	3	18 750	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know -how
8	úver, pôžička - úroky
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 667 862	1 680 765
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	6 433 906	6 606 106
Aktíva spolu	8 101 768	8 286 871
Závazky z obchodného styku	1 164 119	2 660 760
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	1 273 168	1 576 968
Pasíva spolu	2 437 287	4 237 728

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

Spoločnosť patrí do skupiny podnikov ARCA, kde na najvyššej úrovni skupiny prebieha reštrukturalizačné konanie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli známe dopady tohto konania na spoločnosť a ani ich nebolo možné odhadnúť.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	300 000	0	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	177 538	0	0	222 040	399 578
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	222 040	-1 365 472	0	-222 040	-1 365 472
Vlastné imanie spolu	705 078	-1 365 472	0	0	-660 394

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	300 000	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 859	0	0	174 678	177 538
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	174 678	222 040	0	-174 678	222 040
Vlastné imanie spolu	183 037	522 040	0	0	705 078

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
Spolu	0	0

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 222 040 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami, ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za

vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 365 472	322 258
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	233 654	216 602
Úrokové náklady (netto)	-270 386	-416 577
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 402 204	122 283
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	373 049	-147 847
Úbytok (prírastok) zásob	1 354 174	-1 067 430
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-603 211	1 699 772
Iné	-80 554	300 000
Prevádzkové peňažné toky	-358 746	906 778
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-358 746	906 778
Prevádzkové peňažné toky	270 386	0
Zaplatené úroky	0	416 577
Prijaté úroky	0	-133 495
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-88 360	1 189 860
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-283 000	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-283 000	0
Peňažné toky z finančnej činnosti	137 506	4 100 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-131 550	-4 928 414
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 956	-828 414
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-365 404	361 446
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	378 005	16 559
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 601	378 005