

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EMIS-EM s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Kálov 356, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

SK NACE:68.20.0-Prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.11.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

V roku 2022 došlo k zmene spoločníkov v spoločnosti. Jediným spoločníkom sa stala spoločnosť - FSM GROUP,s.r.o., so sídlom- Kálov 356, 010 01 Žilina.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

FSM GROUP,s.r.o., Kálov 356, 010 01 Žilina

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Kálov 356, 010 01 Žilina

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☒ Áno☐ Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. Spoločnosť má dvoch konateľov, ktorí sú oprávnení konať v mene spoločnosti, každý samostatne.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v zmysle platného zákona o účtovníctve a postupov účtovania, platných pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby spoločnosť robila odhady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných zásad a účtovných metód, hodnotu majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Korekcie účtovných odhadov vykazuje spoločnosť v účtovníctve v tom období, v ktorom došlo k ich korekcii.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí obstarávacia cena a náklady súvisiace s obstaraním majetku/ napr. náklady na dopravu. Odpisovať dlhodobý hmotný majetok začína spoločnosť v mesiaci uvedenia majetku do používania, pričom vychádza z predpokladanej doby používania. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako je suma 1 700€ a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť považuje za zásoby. Jeho zaradenie do používania účtuje spoločnosť na účte 501- Spotreba materiálu. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý má obstarávaciu cenu nižšiu ako 2 400€, účtuje spoločnosť do nákladov na účte 518- Ostatné služby. Pri dlhodobom nehmotnom majetku odpisový plán vychádza z požiadavky zákona o účtovníctve, pričom daňové a účtovné odpisy sa rovnajú a majetok spoločnosť odpisuje 5 rokov. Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
dlhodobý nehmotný majetok	účetné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom v trvaní 5 rokov			
dlhodobý hmotný majetok	rovnomerné odpisy, účetné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom			

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila zmluvu o prenájme vlastného pozemku v trvaní 5 rokov, z ktorej jej plynú tržby vo výške 12 000€/rok. Výška tržieb za celé trvanie zmluvného vzťahu predstavuje sumu 60 000 €, pričom uvedené tržby spoločnosť nevykazuje v súvahe ako dlhodobé pohľadávky.

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, napr. dopravné náklady
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 4 0 8 3 3 6

DIČ

2 0 2 1 6 9 4 0 4 8

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	pri výpočte splatnej dane spoločnosť vychádza z hospodárskeho výsledku pred zdanením upraveného podľa platného zákona o dani z príjmu, pri použití 21% sadzby

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

K pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, tvorí spoločnosť na základe zásady opatrnosti opravné položky. Opravné položky sa tvoria v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve spoločnosti. Pri ich tvorbe spoločnosť postupovala v zmysle zásad pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek ustanovených v § 18 opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v PÚ. Zúčtovanie opravných položiek spoločnosť účtuje v momente zistenia rozhodujúcich skutočností o ich možnej úhrade alebo z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva spoločnosti.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		7 953	1 253	7 953	1 253

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 tvorila a zúčtovala opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		7 229	1 506	782	7 953

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Závazky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje vznik a úhradu záväzkov voči dodávateľom za splnené dodávky dlhodobého hmotného majetku, energií a služieb na účte 321-Dodávateľa. Vznik záväzku sa účtuje na základe faktúry vyhotovenej dodávateľom alebo na základe zmluvy. V prípade, že pri inventarizácii záväzkov spoločnosť zistí, že ich hodnota je iná ako je ich hodnota uvedená v účtovníctve, spoločnosť netvorí opravné položky, ale ich zvýšenie, resp. zníženie, účtuje priamo na účet príslušného účtu záväzkov so súvzťažným zápisom na ľarchu príslušného účtu nákladov alebo v prospech príslušného účtu výnosov.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy spoločnosť tvorí na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky spoločnosti. Sú to záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou a spoločnosť ich oceňuje odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Tvorbu rezerv účtuje spoločnosť na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezerv účtuje spoločnosť na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť prostredníctvom analytických účtov k účtu rezerv má zabezpečené členenie rezerv na zákonné a ostatné rezervy. Zrušenie nepotrebných rezerv alebo jej častí, účtuje spoločnosť opačným účtovným zápisom ako bola účtovaná jej tvorba.

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku. Dlhodobý hmotný majetok - neodpisovaný tvoria pozemky v celkovej sume 290 295 €. Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný tvoria stavby v celkovej sume 4 973 768 € a samostatné hnutelné veci v celkovej sume 294 947 €.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobné motorové vozidlá	4 roky	1/4	rovnomerné odpisy
nábytok	6 rokov	1/6	rovnomerné odpisy
odsávač pár	8 rokov	1/8	rovnomerné odpisy
klimatizácia	12 rokov	1/12	rovnomerné odpisy
budovy pre obchod a služby	20 rokov	1/20	rovnomerné odpisy
administratívna budova	40 rokov	1/40	rovnomerné odpisy

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

V prípade, že spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období, že došlo k významnej chybe týkajúcej sa minulých období, opraví chybu jej zaúčtovaním na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov, resp. 429-Nerozdelená strata minulých rokov, a to bez vplyvu na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom bola chyba zistená. Spoločnosť v účtovnom období roka 2022 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Pri oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období spoločnosť tieto účtuje ako prípady bežného účtovného obdobia. V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
-------------------------	-------------------------------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Krátkodobé záväzky spoločnosti s dobou splatnosti menej ako rok predstavujú záväzky, ktoré vznikli z dodávateľských zmlúv, záväzky z pracovno-právnych vzťahov voči zamestnancom spoločnosti, záväzky voči štátu a záväzky voči spoločníkom. Spoločnosť ich eviduje na príslušných účtoch v zmysle platných postupov účtovania. Celková výška krátkodobých záväzkov vykázaných v účtovníctve spoločnosti k 31.12.2022 predstavuje sumu - 213 371 €.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako 5 rokov tvoria v spoločnosti záväzky zo sociálneho fondu.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
záväzky zo sociálneho fondu	34	103

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť v roku 2012 uzatvorila zmluvu o finančnom leasingu na administratívnu budovu so spoločnosťou Oberbank Leasing, s.r.o.. Zmluva končí v roku 2026. Spoločnosť prijala od Tatra banky a.s. úver so zostatkovou dobou splatnosti štyri roky. Splatnosť úveru je v roku 2026. V roku 2021 prijala spoločnosť úver od spoločnosti Oberbank Leasing, s.r.o. so zostatkovou dobou splatnosti 11 rokov. Splatnosť úveru je v roku 2033. V roku 2022 prijala spoločnosť od spoločnosti Tatra- Leasing, s.r.o. spotrebný úver s dobou splatnosti štyri roky.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
leasingová zmluva č. 13853-Oberbank Leasing	administratívna budova	80 623	132 556
zmluva o úvere č. S02138/201-Tatrab banka a.s.	administratívna budova a pozemky pod bud.	1 333 304	1 733 312
zmluva o úvere č. S02138/201-Tatrab banka a.s.	pohľadávky	1 333 304	1 733 312
zmluva o úvere č.20305-Oberbank Leasing, s.r.o.	administratívna budova	275 351	299 611
zmluva o úvere č.20305-Oberbank Leasing, s.r.o.	pohľadávky	275 351	299 611
zmluva o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva č.ZIN/22/22097 - k spotr. úveru Tatra- Leasing, s.r.o.	osobné mot.vozidlo	35 122	
Iné formy zabezpečenia			
leasingová zmluva č. 13853-Oberbank Leasing,sr.o.	blankozmenka	80 623	
zmluva o ručení č. 13853-spoločnosť DOXXbet, s.r.o.		80 623	
zmluva o ručení č. 13853-spoločnosť DOXX-Stravné lístky, s.r.o.		80 623	
zmluva o ručení č. S02138/201-spoločnosť DOXX-Stravné lístky, s.r.o.		1 333 304	
zmluva o ručení č. S02138/201-spoločnosť JUNIOR GAME, s.r.o.		1 333 304	
zmluva o ručení č. S02138/201-spoločnosť DOXXbet, s.r.o.		1 333 304	
zmluva o poradi splácania záväzkov- v prospech Oberbank Leasing, s.r.o.		80 623	
dohoda o prevzatí ručenia spoločnosťou EMIS-EM,s.r.o. v prospech Oberbank Leasing, s.r.o. -zmluva o úvere č.20305		275 351	
dohoda Cross-Default- v prospech Oberbank Leasing,s.r.o.-zmluva o úvere č.20305		275 351	

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Spoločnosť eviduje na účte 413-ostatné kapitálové fondy na základe rozhodnutia vlastníkov, dobrovoľné vklady jedného z vlastníkov s tým, že vklady nemajú vplyv na rozhodujúce právomoci spoločníkov a neboli zapísané do Obchodného registra pri ich poskytnutí. Vklady sú vo výške 779 439 €.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť účtovala v roku 2022 o iných aktívach na účtoch 381-Náklady bud.období a 385-Príjmy budúcich období a o iných pasívach na účtoch 383-Výdavky bud.období. Spoločnosť eviduje v účtovníctve spoločnosti drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 €. Majetok je v celkovej sume - 69 727 €.

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období spoločnosť vykazala vo výške, ktorá zodpovedá zásade dodržania vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, ktorého sa týkajú. Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív spoločnosť ocenila menovitou hodnotou. Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 na účte nákladov budúcich období sumu 3 740 €, na účte príjmy budúcich období sumu - 6 732 € a na účte výdavky budúcich období sumu- 519 €.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva z poisťných zmlúv:		
zmluva o úvere č.20305-Oberbank Leasing, s.r.o.	275 351	
leasingová zmluva č.13853-Oberbank Leasing,s.r.o.	80 623	132 556
úverová zmluva č.S02138/2018-Tatra banka a.s.	1 333 304	1 733 312
zmluva o spotrebnom úvere č. LZL/22/04129-Tatra-Leasing,s.r.o.	20 679	

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť obdržala do dňa zostavenia účtovnej závierky dobropis - vyúčtovanie nákladov za dodávku tepla v roku 2022. Spoločnosť na jej základe dodatočne korigovala výšku nákladov, zaúčtovaním dobropisovanej sumy cez interné doklady na účte 502003-Spotreba tepla Kálov.

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

ČI. VII Ostatné informácie

Spoločnosť v roku 2019 poskytla prepojenej účtovnej jednotke DOXXbet, s.r.o. - dlhodobú pôžičku. Nesplatený zostatok evidovaný v účtovníctve spoločnosti k 31.12.2022 predstavuje sumu - 1 022 050 €.

ČI. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**ČI. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Spoločnosť v roku 2022 prijala od MH SR dotácie na nájom v mene nájomcov na účet prenajímateľa za sťažené obdobie spôsobené ochorením Covid-19. Spoločnosť ďalej v roku 2022 prijala dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v roku 2022. Jedná sa o dotáciu vo výške 80% z nákladov spôsobených zvýšením cien za mesiace 8-9/2022.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dotácia na nájomné v mene nájomcu na účet prenajímateľa	2 793	1 909
dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien energií v mesiacoch 8-9/2022	849	

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Spoločnosť ručí svojím nehnuteľným majetkom za úvery poskytnuté Tatra bankou a.s. spoločnosti DOXXbet, s.r.o.

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
kontokorentný úver S00395/2019, úroková sadzba- 3,598%	1 992 708	
splátkový úver S01301/2021, úroková sadzba-3,698%	2 400 000	
splátkový úver S02136/2018, úroková sadzba-3,898%	2 380 944	
splátkový úver S02137/2018, úroková sadzba-3,998%	133 304	

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Na základe rozhodnutia spoločníkov prijatého a schváleného na mimoriadnom valnom zhromaždení zo dňa 22.5.2022, došlo k rozdeleniu časti nerozdeleného zisku spoločnosti vykázaného v schválenej riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2016 a rok 2017. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 7.11.2022, došlo k preúčtovaniu zisku vykázaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2021 na účet 428 000- Nerozdelený zisk minulých rokov.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk za rok 2021	245 742	226 707
vyplatené dividendy v roku 2022	198 219	27 907

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	6	4	0	8	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	9	4	0	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.