

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

zostavenej ku dňu: 31.12.2022

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****I.1 OBCHODNÉ MENO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:** BYTTERM, a. s.**SÍDLO:** SALEZIÁNSKA 4, 010 77 ŽILINA**DÁTUM ZALOŽENIA:** 19.03.1993**DÁTUM VZNIKU:** 01.04.1993**OPIS HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:**

- nákup, výroba, rozvod, distribúcia a predaj tepla a TUV
- oprava a údržba meracej a regulačnej techniky
- maloobchod a veľkoobchod mimo koncesovaných živností
- výroba a predaj elektriny z kogeneračného zdroja
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení
- zámočníctvo
- klampiarstvo, pokrývačstvo
- vodoinštalatérsstvo
- kúrenárske práce
- výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcie, údržba elektrických zariadení
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení
- montáž, rekonštrukcie, údržba zdvíhacích zariadení
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- izolatérsstvo
- prenájom hnutel'ných vecí
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - tlakových
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení v rozsahu Ab1, b2, e, Ba, b1, b2, e1, f1, f2, f3
- opravy a montáž určených meradiel
- murárstvo
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- informatívne testovanie, meranie, analýzy, kontroly
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania
- hubenie škodlivých živočíchov, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov
- reklamné a marketingové služby
- oprava a kontrola požiar'nych hydrantov
- odstraňovanie azbestu alebo materiálov obsahujúcich azbest zo stavieb pri búracích prácach, údržbár'ských prácach a iných činnostiach

**I.2 ÚDAJ, ČI JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NEOBMEDZENE RUČIACIM SPOLOČNÍKOM V INÝCH ÚČTOVNÝCH JEDNOTKÁCH**

Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

**I.3 DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE:**

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. 12. 2021 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 6. 5. 2022. Do registra účtovných závierok bola uložená dňa 30. 3. 2022.

**I.4 PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:**

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

**I.5 ÚDAJE O SKUPINE:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

**I.6 INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV:**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 152                   | 154                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 155                   | 158                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 11                    | 11                                           |

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****II.1 PREDPOKLAD POKRAČOVANIA ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania akciovej spoločnosti.

**II.2 ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A METÓD:**

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné metódy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými postupmi účtovania pre podnikateľov. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

**II.3 INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH, KTORÉ SA NEUVÁDZAJÚ V SÚVAHE:**

Bez náplne.

**II.4 a)-e) SPÔSOB OCEŇOVANIA ZLOŽIEK MAJETKU:**

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje úplnými vlastnými nákladmi na úrovni priamych a nepriamych nákladov (tzn. vrátane réžií – výrobná, správna). Úplné vlastné náklady sa vyčíslia podľa schváleného kalkulačného vzorca.

3. Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne (napr. darovaním) a novo zistený - napr. inventarizačný prebytok, sa oceňuje reálnou hodnotou.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, tzn. cenou za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (napr. náklady na prípravu a zabezpečenie investície do času uvedenia do užívania - projektové práce, odvody za odňatie poľnohospodárskej pôdy, dopravné, poistné, montážne práce, clo, prípojky energetických médií, skúšky).

5. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje úplnými vlastnými nákladmi (priame a nepriame náklady). Úplné vlastné náklady sa vyčíslia podľa schváleného kalkulačného vzorca.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

7. Dlhodobý finančný majetok - bez náplne.

8. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Renovácia náhradných dielov a úpravy zásob vykonané vo vlastnej réžii sa účtujú ako aktívacia a vynaložené náklady sú zložkou ocenenia týchto zásob. Zásoby rovnakého druhu obstarané za rôzne ceny sú vedené na sklade v obstarávacích cenách alebo vo výške vlastných nákladov vždy na samostatných skladových kartách, takže aj pri výdaji sú ocenené obstarávacou cenou. Ak úžitková hodnota zásob nezodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, t. j. ak obstarávací cena alebo vlastné náklady sú vyššie než ekonomické úžitky z ich predaja alebo použitia, vytvára sa k týmto zásobám opravná položka.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov, t. j. priame náklady (materiál a mzdy) a časť nepriamych nákladov (výrobná réžia), ktoré sa na tieto zásoby vzťahujú. Nedokončená výroba sa oceňuje vo vlastných nákladoch na úrovni priamych nákladov a časti nepriamych nákladov (výrobná réžia) podľa stupňa rozpracovanosti. Výrobky a polovýrobky sa oceňujú v úplných vlastných nákladoch. Východiskom pre ocenenie sú skutočné náklady, prípadne operatívne kalkulácie.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj - bez náplne.

12. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa pohľadávky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa realizuje k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam v súlade s ustanoveniami § 20 zák. č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

13. Krátkodobý finančný majetok (peňažná hotovosť, vklady v bankách a ceniny) sa oceňuje jeho menovitou hodnotou.

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

15. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Rezervy sa vytvárajú, ak má akciová spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov. Rezervy sa oceňujú kvalifikovaným odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt. Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky, vypočíta sa na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky a súvisiaceho poistného do poisťovní.

Účtovná jednotka okrem toho tvorí aj rezervy na: reklamácie z ročného vyúčtovania nákladov spojených s bývaním, odchodné, výplatu odmiern a predpokladané súdne spory, audit ÚZ.

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

17. Deriváty - bez náplne.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - bez náplne.

19. Záväzky akciovej spoločnosti vyplývajúce zo zmlúv o finančnom prenájme sa vykazujú vo výške dohodnutej v príslušných leasingových zmluvách. Majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

20. Majetok obstaraný v privatizácii – bez náplne.

21. Splatná daň z príjmov sa vyčísľuje zo základu dane a sadzby dane určenej zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy. Základom pre výpočet odloženej dane sú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Výška odloženej dane sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá sa očakáva v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania daňového záväzku.

#### II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia na 2-5 rokov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR (do 28.02.2009 - 1 660 EUR) a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518 - ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok uvedený do užívania do 28.02.2009 s obstarávacou cenou rovnou alebo nižšou ako 2 400 EUR sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok odpisuje akciová spoločnosť počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Zohľadňuje sa očakávané použitie majetku, intenzita jeho využitia, očakávané fyzické opotrebenie, technické a morálne zastaranie, pričom sa vychádza z doby využívania jednotlivých druhov majetku stanovenej zákonom č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (2,4,6,8,12,20,40 rokov). Dlhodobý hmotný majetok sa začne účtovne odpisovať v kalendárnom mesiaci jeho zaradenia do užívania sadzbou prislúchajúcou príslušnej odpisovej skupine, rovnomerným alebo zrýchleným spôsobom odpisovania. Dlhodobý hmotný majetok s cenou obstarania od 500 do 1 700 EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa v zmysle internej smernice odpisuje 2 roky. O dlhodobom majetku, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok ale obstarávacía cena je nižšia ako 500 EUR sa účtuje ako o zásobách. Dlhodobý hmotný majetok uvedený do užívania do 28.02.2009 s obstarávacou cenou rovnou alebo nižšou ako 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Hmotný majetok prenajatý formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty istiny. Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou istiny pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu zvýšenej o náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu vynaložené nájomcom do doby zaradenia tohto majetku do užívania. Ročný odpis sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom bol prenajatý hmotný majetok poskytnutý nájomcovi v súlade so zmluvou o finančnom prenájme v stave spôsobilom na obvyklé alebo zmluvne dohodnuté používanie. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena v úhrne za zdaňovacie obdobie u jednotlivého hmotného a nehmotného majetku prevyšuje sumu 1 700 EUR sa odpisuje spolu s majetkom, ktorý sa zhodnotil. Technické zhodnotenie plne odpísaného majetku sa považuje za iný majetok, ktorý nezvyšuje vstupnú cenu ani zostatkovú cenu majetku a odpisuje sa v rovnakej odpisovej skupine, do ktorej bol zaradený pôvodný (plne odpísaný) majetok. Pozemky sa neodpisujú. Stanovenú dobu životnosti a odpisový plán je možné v dôsledku zmenených podmienok prehodnotiť a upraviť.

#### II.4 g) DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU S UVEDENÍM ZLOŽKY MAJETKU A ICH OCENENIA BEZ NÁPLNE.

#### II.5 INFORMÁCIE O OPRAVE VÝZNAMNÝCH CHÝB

Bez náplne

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### III.1 a) PREHLAD O POHYBE DLHODOBÉHO MAJETKU:

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie                       |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                          | Aktivova-<br>né<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                  |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                             | 112 727      |                          |               |                     | 2 000                        |                                        | 114 727    |
| Prírastky                                |                                             |              |                          |               |                     | 12 424                       |                                        | 12 424     |
| Úbytky                                   |                                             | 996          |                          |               |                     |                              |                                        | 996        |
| Presuny                                  |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                             | 111 731      |                          |               |                     | 14 424                       |                                        | 126 155    |
| <b>Oprávky</b>                           |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                             | 106 674      |                          |               |                     |                              |                                        | 106 674    |
| Prírastky                                |                                             | 3 400        |                          |               |                     |                              |                                        | 3 400      |
| Úbytky                                   |                                             | 996          |                          |               |                     |                              |                                        | 996        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                             | 109 078      |                          |               |                     |                              |                                        | 109 078    |
| <b>Opravné položky</b>                   |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Prírastky                                |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Úbytky                                   |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                |                                             |              |                          |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                             | 6 053        |                          |               |                     | 2 000                        |                                        | 8 053      |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                             | 2 653        |                          |               |                     | 14 424                       |                                        | 17 077     |

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                          | Aktivova-<br>né<br>náklady<br>na vývoj       | Softvér | Oceniteľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                        | b                                            | c       | d                     | e        | f              | g                       | h                                 | i       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                  |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 112 727 |                       |          |                | 0                       |                                   | 112 727 |
| Prírastky                                |                                              |         |                       |          |                | 2 000                   |                                   | 2 000   |
| Úbytky                                   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Presuny                                  |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              | 112 727 |                       |          |                | 2 000                   |                                   | 114 727 |
| <b>Oprávky</b>                           |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 102 844 |                       |          |                |                         |                                   | 102 844 |
| Prírastky                                |                                              | 3 830   |                       |          |                |                         |                                   | 3 830   |
| Úbytky                                   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              | 106 674 |                       |          |                |                         |                                   | 106 674 |
| <b>Opravné položky</b>                   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Prírastky                                |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Úbytky                                   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 9 883   |                       |          |                | 0                       |                                   | 9 883   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              | 6 053   |                       |          |                | 2 000                   |                                   | 8 053   |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                          | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| a                                        | b                     | c         | d                                                                | e                                                   | f                                        | g              | h                       | i                                 | j          |
| Prvotné ocenenie                         |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 693 076               | 7 635 114 | 10 628 848                                                       |                                                     |                                          |                | 851 116                 | 0                                 | 19 808 154 |
| Prírastky                                |                       | 845 558   | 691 283                                                          |                                                     |                                          |                | 1 056 422               |                                   | 2 593 263  |
| Úbytky                                   |                       |           | 40 816                                                           |                                                     |                                          |                | 1 536 841               |                                   | 1 577 657  |
| Presuny                                  |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 693 076               | 8 480 672 | 11 279 315                                                       |                                                     |                                          |                | 370 697                 | 0                                 | 20 823 760 |
| Oprávky                                  |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 3 279 327 | 8 021 281                                                        |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 11 300 608 |
| Prírastky                                |                       | 346 779   | 830 875                                                          |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 1 177 654  |
| Úbytky                                   |                       | 0         | 40 816                                                           |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 40 816     |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                       | 3 626 106 | 8 811 340                                                        |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 12 437 446 |
| Opravné položky                          |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Prírastky                                |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Úbytky                                   |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Zostatková hodnota                       |                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 693 076               | 4 355 787 | 2 607 567                                                        |                                                     |                                          |                | 851 116                 | 0                                 | 8 507 546  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 693 076               | 4 854 566 | 2 467 975                                                        |                                                     |                                          |                | 370 697                 | 0                                 | 8 386 314  |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                          | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| a                                        | b                                            | c         | d                                                          | e                                                   | f                                        | g              | h                       | i                                 | j          |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 658 954                                      | 7 049 884 | 9 418 674                                                  |                                                     |                                          |                | 1 148 919               | 87 500                            | 18 363 931 |
| Prírastky                                | 35 775                                       | 631 194   | 1 310 016                                                  |                                                     |                                          |                | 1 679 183               | 113 256                           | 3 769 424  |
| Úbytky                                   | 1 653                                        | 45 964    | 99 842                                                     |                                                     |                                          |                | 1 976 986               | 200 756                           | 2 325 201  |
| Presuny                                  |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 693 076                                      | 7 635 114 | 10 628 848                                                 |                                                     |                                          |                | 851 116                 | 0                                 | 19 808 154 |
| Oprávky                                  |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 2 998 276 | 7 403 191                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 10 401 467 |
| Prírastky                                |                                              | 327 015   | 717 932                                                    |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 1 044 947  |
| Úbytky                                   |                                              | 45 964    | 99 842                                                     |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 145 806    |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              | 3 279 327 | 8 021 281                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 11 300 608 |
| Opravné položky                          |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Prírastky                                |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Úbytky                                   |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Zostatková hodnota                       |                                              |           |                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 658 954                                      | 4 051 608 | 2 015 483                                                  |                                                     |                                          |                | 1 148 919               | 87 500                            | 7 962 464  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 693 076                                      | 4 355 787 | 2 607 567                                                  |                                                     |                                          |                | 851 116                 | 0                                 | 8 507 546  |

**III.1 B) DLHODOBÝ MAJETOK, PRI KTOROM VLASTNÍCKE PRÁVO NADOBUDOL VERITEĽ ZMLUVOU O ZABEZPEČOVACOM PREVODE PRÁVA, ALE KTORÝ UŽÍVA ÚJ NA ZÁKLADE ZMLUVY O VÝPOŽIČKE**  
Bez náplne.

**III.1 C) DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK, NA KTORÝ JE ZRIADENÉ ZÁLOŽNÉ PRÁVO**  
**BEZ NÁPLNE.**

**DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK, NA KTORÝ JE ZRIADENÉ ZÁLOŽNÉ PRÁVO**

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 347 725                          |

Spoločnosť má vo vlastníctve dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. má obmedzené právo s ním nakladať v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a NP.

**III.1 D) MAJETOK, KTORÝM JE GOODWILL**

Bez náplne.

**III.1 E) VÝSKUMNÁ A VÝVOJOVÁ ČINNOSŤ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Bez náplne.

**III.1 F) ŠTRUKTÚRA DLHODOBÉHO FINANČNÉHO MAJETKU**

Bez náplne.

**III.1 G) - I) INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU**

Bez náplne.

**III.1 M) INFORMÁCIE O OPRAVNÝCH POLOŽKÁCH K ZÁSOBÁM:**

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        | 687                                   | 0         | 687                                           |                                                        | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zásoby spolu                                    | 687                                   | 0         | 687                                           |                                                        | 0                                  |

**III.1 N) INFORMÁCIE O ZÁSOBÁCH, NA KTORÉ JE ZRIADENÉ ZÁLOŽNÉ PRÁVO**  
Bez náplne.

**III.1 O) INFORMÁCIE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A O ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE**  
Bez náplne.

**III.1 P) INFORMÁCIE O VÝVOJI OPRAVNEJ POLOŽKY K POHĽADÁVKAM**

| 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 |
| a                                               | b                                     | c            | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 18 394                                | 2 654        | 120                                           | 1 632                                                  | 19 296                             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>18 394</b>                         | <b>2 654</b> | <b>120</b>                                    | <b>1 632</b>                                           | <b>19 296</b>                      |

**III.1 Q) INFORMÁCIE O VEKOVEJ ŠTRUKTÚRE POHLÁDÁVOK**

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohládávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                             |                              |                       |
| Pohládávky z obchodného styku                                            | 0                           |                              | 0                     |
| Pohládávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                             |                              | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                             |                              | 0                     |
| Pohládávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                             |                              | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           |                             |                              | 0                     |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 119 809                     | 0                            | 119 809               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>119 809</b>              | <b>0</b>                     | <b>119 809</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                             |                              |                       |
| Pohládávky z obchodného styku                                            | 1 162 587                   | 53 892                       | 1 216 479             |
| Pohládávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                             |                              | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                             |                              | 0                     |
| Pohládávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                             |                              | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       |                             |                              | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 39 826                      | 0                            | 39 826                |
| Iné pohľadávky                                                           | 27 193                      | 0                            | 27 193                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 229 606</b>            | <b>53 892</b>                | <b>1 283 498</b>      |

**III.1 R) HODNOTA POHLÁDÁVOK ZABEZPEČENÝCH ZÁLOŽNÝM PRÁVOM**

Bez náplne.

**HODNOTA POHLÁDÁVOK, NA KTORÉ SA ZRIADILO ZÁLOŽNÉ PRÁVO**

Bez náplne.

**HODNOTA POHLÁDÁVOK, PRI KTORÝCH MÁ ÚJ OBMEDZENÉ PRÁVO S NIMI NAKLADAŤ**

Bez náplne.

## III.1 s) ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>61 313</b>         | <b>59 117</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | -4 723                | -3 014                                       |
| zdaniteľné                                                                            | 66 036                | 62 131                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-631 833</b>       | <b>- 688 886</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | -631 833              | - 688 886                                    |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21 %</b>           | <b>21 %</b>                                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>133 677</b>        | <b>145 299</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>-11 622</b>        | <b>100 220</b>                               |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -11 622               | -188                                         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 100 408                                      |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>13 868</b>         | <b>13 048</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>820</b>            | <b>-360</b>                                  |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 820                   | -360                                         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Suma odloženej daňovej pohľadávky vychádza z výpočtu dane z príjmov a zahŕňa predovšetkým dopad tvorby a čerpania rezerv (odchodné) a opravných položiek ako aj rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi.

## III.1 t) INFORMÁCIE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU:

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                      | 2 704                 | 3 557                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky    | 1 307 308             | 1 463 284                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                        | 700                   | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>1 310 712</b>      | <b>1 466 841</b>                             |

## III.1 u) INFORMÁCIE O OCENENÍ KRÁTKODOBÉHO FINANČNÉHO MAJETKU REÁLNOU HODNOTOU ALEBO METÓDOU VLASTNÉHO IMANIA:

Bez náplne.

**III.1 v) OPRAVNÉ POLOŽKY KU KRÁTKODOBÉMU FINANČNÉMU MAJETKU**

Bez náplne.

**III.1 w) KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK, NA KTORÝ BOLO ZRIADENÉ ZÁLOŽNÉ PRÁVO**

Bez náplne.

**III.1 x) INFORMÁCIE O VLASTNÝCH AKCIÁCH**

Bez náplne.

**III.1 y) INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH POLOŽKÁCH ÚČTOV ČASOVÉHO ROZLIŠENIA:**

| Opis položky časového rozlíšenia                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:                 | 0                     | 0                                            |
|                                                           | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:               | 19 584                | 24 391                                       |
| poistné                                                   | 6 386                 | 999                                          |
| predplatné                                                | 2 774                 | 2 119                                        |
| kalendáre, diáre                                          | 2 702                 | 2 807                                        |
| Iné (licencie, kancelárske potreby, PK, členské poplatky) | 7 722                 | 9 868                                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:                  | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:                | 143 027               | 100 666                                      |
| spotreba energií - refakturácia                           | 130 446               | 87 004                                       |
| Poistné plnenie                                           | 2 368                 | 0                                            |
| Iné (RV 2022 prenajaté NP)                                | 10 213                | 13 662                                       |

**III.2 A) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ:**

Základné imanie akciovej spoločnosti vo výške 225 096 EUR tvorí 678 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú vo vlastníctve zamestnancov akciovej spoločnosti alebo členov orgánov spoločnosti. Celkový počet akcionárov je 58.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 563 341                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 20 000                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 543 341                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné -tantiémy členom orgánov spoločnosti        |                                              |
| Spolu                                           | 563 341                                      |

Predstavenstvo navrhuje rozdeliť disponibilný zisk za rok 2022 vo výške 456 386 EUR nasledovne: prídel do sociálneho fondu 35 000 EUR a prevod do nerozdeleného zisku 421 386 €.

Zisk roku 2022 na 1 akciu predstavuje čiastku 673,14, čo je o 157,75 EUR menej ako v predchádzajúcom období.

### III.2 B) INFORMÁCIE O REZERVÁCH:

| Názov položky<br>a                 | Bežné účtovné obdobie                   |                |                |               |                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>575 577</b>                          | <b>0</b>       | <b>6 028</b>   | <b>42 907</b> | <b>526 642</b>                       |
| odstupné, odchodné                 | 575 577                                 | 0              | 6 028          | 42 907        | 526 642                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>224 389</b>                          | <b>135 659</b> | <b>102 938</b> | <b>38 870</b> | <b>218 240</b>                       |
| nevyčerpané dovolenky              | 114 406                                 | 113 906        | 82 528         | 31 878        | 113 906                              |
| reklamácie z roč. vyúčtovania      | 3 000                                   | 3 000          | 0              | 3 000         | 3 000                                |
| odmeny, prémie                     | 1 769                                   | 0              | 1 769          | 0             | 0                                    |
| audit                              | 2 700                                   | 2 700          | 2 700          | 0             | 2 700                                |
| pokuty, súdne spory                | 9 300                                   | 0              | 0              | 0             | 9 300                                |
| odchodné                           | 92 614                                  | 14 253         | 15 341         | 3 992         | 87 534                               |
| iné                                | 600                                     | 1 800          | 600            | 0             | 1 800                                |

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                                      |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>83 805</b>                                | <b>535 979</b> | <b>44 207</b>  | <b>0</b>      | <b>575 577</b>                       |
| odstupné, odchodné                 | 83 805                                       | 535 979        | 44 207         | 0             | 575 577                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>236 104</b>                               | <b>174 451</b> | <b>155 882</b> | <b>30 285</b> | <b>224 389</b>                       |
| nevyčerpané dovolenky              | 107 049                                      | 122 575        | 87 948         | 27 270        | 114 406                              |
| reklamácie z roč. vyúčtovania      | 3 000                                        | 3 000          | 400            | 2 600         | 3 000                                |
| odmeny, prémie, odstupné, odchodné | 3 096                                        | 1 769          | 2 931          | 165           | 1 769                                |
| audit                              | 6 500                                        | 2 700          | 6 500          | 0             | 2 700                                |
| pokuty, súdne spory                | 9 300                                        | 0              | 0              | 0             | 9 300                                |
| odchodné                           | 106 509                                      | 44 207         | 58 102         | 0             | 92 614                               |
| iné                                | 650                                          | 200            | 0              | 250           | 600                                  |

Akciová spoločnosť pravidelne vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, reklamácie z RV nákladov spojených s bývaním, odmeny, prémie, odchodné, auditorské služby a na očakávané súdne spory. Predpokladaný rok použitia týchto rezerv je r. 2023. Dlhodobé rezervy sú rezervy na odchodné zamestnancov s predpokladaným použitím od roku 2024. Ich výška bola stanovená pomocou poistno-matematických metód.

**III.2 c)-d) INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH, VÝŠKA ZÁVÄZKOV PO LEHOTE SPLATNOSTI**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 15 385                | 6 326                                        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 303 746             | 2 024 619                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 319 131</b>      | <b>2 030 945</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 9 053                 | 17 608                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>9 053</b>          | <b>17 608</b>                                |

97,04 % záväzkov po lehote splatnosti sú záväzky po lehote splatnosti do 30 dní a 2,96 % záväzkov po lehote splatnosti sú po lehote od 60 do 360 dní.

**III.2 E) HODNOTA ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÁ ZÁLOŽNÝM PRÁVOM**

Bez náplne.

**III.2 f) VÝPOČET ODLOŽENÉHO DAŇOVÉHO ZÁVÄZKU**

Bez náplne.

**III.2 G) INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU:**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>15 972</b>         | <b>23 195</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 26 291                | 26 190                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 20 000                | 20 000                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>46 291</b>         | <b>46 190</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>55 847</b>         | <b>53 413</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 416</b>          | <b>15 972</b>                                |

**III.2 H) INFORMÁCIE O VYDANÝCH DLHOPISOCH**

Bez náplne.

**III.2 i) INFORMÁCIE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH**

## I1, I2) BANKOVÉ ÚVERY, PŮŽIČKY A NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účetné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účetné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                    | d                   | e                                                                 | f                                                                                           |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                      |                     |                                                                   |                                                                                             |
| 360/2020/UZ z VÚB               | EUR  | 1,2%                 | 20.4.2026           | 466 688                                                           | 666 680                                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                      |                     |                                                                   |                                                                                             |
| 360/2020/UZ z VÚB               | EUR  | 1,2%                 | 20.4.2026           | 200 714                                                           | 200 021                                                                                     |

## INFORMÁCIE K PRÍLOHE Č. 3 ČASTI G PÍSM. I) O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

V roku 2020 spoločnosť uzavrela zmluvu s VÚB a. s. o termínovanom úvere vo výške 1 mil. EUR s lehotou splatnosti 20.4.2026 pri ročnej úrokovej sadzbe 1,2% p. a. za účelom financovania investícií (budovanie a modernizácia výmenníkových staníc, plynovej kotolne, budovanie nových sekundárnych rozvodov tepla). V roku 2021 bol úver vyčerpaný v plnej výške a od 20.5.2021 sa istina úveru začala splácať.

## III.2 j) VÝZNAMNÉ POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA VÝDAVKOV BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSOV BUDÚCICH OBDOBÍ:

| Názov položky                                           | Bežné účetné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účetné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                          |
|                                                         |                         |                                                   |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>      | <b>227 717</b>          | <b>370 803</b>                                    |
| tržby za teplo, RV 2022-dobropisy                       | 224 796                 | 368 514                                           |
| opravy rozúčtovania vodné, stočné, zrážková voda r.2022 | 767                     | 133                                               |
| tržby za prenajaté priestory RV 2022-dobropisy          | 1 455                   | 1 951                                             |
| Iné                                                     | 699                     | 205                                               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>         | <b>369 998</b>          | <b>552 251</b>                                    |
| ZC novozisteného a bezodplatne získaného majetku        | 369 998                 | 552 251                                           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>       | <b>182 253</b>          | <b>182 571</b>                                    |
| ZC novozisteného a bezodplatne získaného majetku        | 182 253                 | 182 571                                           |

Na účte výnosov budúcich období sa účtujú sumy vo výške bezodplatne nadobudnutého majetku, ktoré sa zúčtovávajú do výnosov účtovného obdobia vo výške účtovných odpisov tohto majetku.

III.3-4 MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU  
Bez náplne.

**III.5 a) INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| a) Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| b) Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 | 0                     | 0                                            |
| c) 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                                                                             | 0                     | 0                                            |
| d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                     | 0                                            |
| e) Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | -100 408                                     |

**III.5 f) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a                                            | b                     | c       | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 583 868               | x       | x       | 716 515                                      | x       | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 122 612 | 21 %    | x                                            | 150 468 | 21 %    |
| Daňovo neuznané náklady                      | 226 640               | 47 595  | 21 %    | 233 867                                      | 49 112  | 21 %    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 262 703               | 55 168  | 21 %    | 220 164                                      | 46 234  | 21 %    |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |         |         |                                              |         |         |
| Spolu                                        | 547 805               | 115 039 | 21 %    | 730 218                                      | 153 346 | 21 %    |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 115 039 |         | x                                            | 153 346 |         |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 12 443  |         | x                                            | -172    |         |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 127 482 |         | x                                            | 153 174 |         |

**III.6 INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH POLOŽKÁCH MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**  
Bez náplne.

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### IV.1 a) ÚDAJE O TRŽBÁCH ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR:

| Oblasť odbytu | výroba tepla          |                                              | správa bytového fondu |                                              | údržba bytového fondu |                                              | iné                   |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                     | c                                            | d                     | e                                            | f                     | g                                            | f                     | g                                            |
| SR            | 16 445 261            | 15 439 844                                   | 958 912               | 896 905                                      | 864 699               | 1 149 075                                    | 136 416               | 125 023                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>16 445 261</b>     | <b>15 439 844</b>                            | <b>958 912</b>        | <b>896 905</b>                               | <b>864 699</b>        | <b>1 149 075</b>                             | <b>136 416</b>        | <b>125 023</b>                               |

Tržby z výroby tepla a teplej vody boli za rok 2022 o 1 005 tis. EUR vyššie ako v predchádzajúcom účtovnom období, tržby za správu domového a bytového fondu oproti roku 2021 vzrástli o 62 tis. EUR a tržby z údržby poklesli o 284 tis. EUR. Celkové tržby za vlastné výkony a tovar sú v roku 2022 vyššie o 794 tis. EUR oproti roku 2021.

##### IV.1 b) ÚDAJE O ZMENE STAVU VNÚTROORGANIZAČNÝCH ZÁSOb

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 3 531                 | 0                                            | 16 302          | 3 531                                 | 16 302                                       |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>3 531</b>          | <b>0</b>                                     | <b>16 302</b>   | <b>3 531</b>                          | <b>16 302</b>                                |
| Manká a škody                                                         |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Dary                                                                  |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Iné                                                                   |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>3 531</b>          | <b>0</b>                                     | <b>16 302</b>   | <b>3 531</b>                          | <b>16 302</b>                                |

IV.1 c) VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCI NÁKLADOV:

IV.1 d) VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI:

IV.1 f) VÝZNAMNÉ POLOŽKY FINANČNÝCH VÝNOSOV A CELKOVÁ SUMA KURZOVÝCH ZISKOV:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>798 873</b>        | <b>666 434</b>                               |
| dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 795 147               | 661 116                                      |
| vnútroorganizačná aktivácia prepravy                                     | 3 514                 | 5 255                                        |
| vnútroorganizačná aktivácia materiálu                                    | 212                   | 63                                           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>403 831</b>        | <b>465 883</b>                               |
| predaj majetku a materiálu                                               | 10 176                | 87 527                                       |
| náhrady od poisťovní                                                     | 23 058                | 4 946                                        |
| vyvolané investície                                                      | 182 571               | 154 812                                      |
| ostatné výnosy, poplatky, úroky z omeškania                              | 188 026               | 218 598                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| Tržby z predaja cenných papierov                                         | 0                     | 0                                            |
| Úroky                                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:</b>                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

V roku 2022 boli vlastnou činnosťou obstarané nasledovné investície: výmena vonkajších sekundárnych rozvodov ÚK a TV v tepelnom okruhu HS13 - Bulvár, Žilina; hydraulické vyregulovanie rozvodov ÚK v tepelnom okruhu HS13, PK4 Hájik, PK5 Hájik, PKF1-F4 Hájik, PKF5-F6 Hájik; výroba meracej stanice TV pre MŠ Limbova; úpravy merných bodov MŠ Limbová, Jarná, Puškinova, ZŠ sv. Gorazda, Javorku, ZUŠ Limbová.

Ostatné výnosy zahŕňajú najmä poplatky za inžiniersku činnosť pri vybavovaní úverov a dotácií pre bytové domy zo ŠFRB, poplatky za administratívne služby účtované v zmysle sadzovníka poplatkov schváleného vedením spoločnosti a služby spojené s prenájmom nebytových priestorov.

V prospech účtu ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa účtuje pripadajúca výška nákladov na odpisy majetku nadobudnutého ako vyvolané investície.

## IV.1 e), g)-i)

VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY:

VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI:

VÝZNAMNÉ POLOŽKY FINANČNÝCH NÁKLADOV A CELKOVÁ SUMA KURZOVÝCH STRÁT:

IV.2) NÁKLADY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT:

IV.3) NÁKLADY NA AUDÍTORSKÉ SLUŽBY:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 173 116</b>      | <b>1 204 024</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 6 750                 | 6 750                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 6 750                 | 6 750                                        |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 1 166 366             | 1 197 274                                    |
| stočné                                                                    | 607 110               | 627 029                                      |
| oprava, udržiavanie, revízie                                              | 128 296               | 123 249                                      |
| poddodávky                                                                | 186 979               | 240 453                                      |
| ostatné služby                                                            | 243 981               | 206 543                                      |
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                            | <b>3 211 214</b>      | <b>3 215 368</b>                             |
| Mzdy                                                                      | 2 207 463             | 2 174 636                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                        | 42 611                | 41 383                                       |
| Sociálne poistenie                                                        | 562 035               | 566 703                                      |
| Zdravotné poistenie                                                       | 212 088               | 214 860                                      |
| Sociálne zabezpečenie                                                     | 187 017               | 217 786                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>42 276</b>         | <b>39 878</b>                                |
| dary (účet 543)                                                           | 500                   | 0                                            |
| pokuty, kompenzačné platby (účet 544,54501)                               | 2 784                 | 845                                          |
| úroky z omeškania (účet 54503)                                            | 0                     | 114                                          |
| odpis pohľadávok (účet 546)                                               | 14                    | 0                                            |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť (účet 548)                         | 38 889                | 38 919                                       |
| manká a škody (účet 549)                                                  | 89                    | 0                                            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>11 965</b>         | <b>13 222</b>                                |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 0                                            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 11 965                | 13 222                                       |
| úroky z úveru                                                             | 9 348                 | 11 137                                       |
| bankové poplatky                                                          | 2 617                 | 2 085                                        |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah</b>                               | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Náklady na opravy a udržiavanie a revízie súvisia s prevádzkou tepelných zariadení, ktoré slúžia spoločnosti na výrobu a dodávku tepla.

Poddodávky sú nakupované služby, ktoré sú súčasťou realizácie niektorých objednávok.

Ostatné služby zahŕňajú náklady na údržbu informačných systémov, nákupy softvérových licencií, trovy právneho zastupovania, náklady na tvorbu podnikového časopisu, technickú pomoc, náklady na služby v tepelnom hospodárstve - overovanie meračov, metrologické služby, deratizáciu, dezinfekciu, zameranie a vytýčenie rozvodov, upratovanie, ubytovacie služby, parkovné, poštovné, náklady na telefóny, reprezentačné náklady a pod.

**IV.4) ČISTÝ OBRAT:**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja služieb                 | 18 405 288            | 17 610 847                                   |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 186 658               | 217 240                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>18 591 946</b>     | <b>17 828 087</b>                            |

**V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****V.1 a) PODMIENENÝ MAJETOK**

Akciová spoločnosť ku dňu zostavenia závierky nevedie žiaden spor.

**V.1 b) PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Bez náplne.

**V.2) OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI, KTORÉ SA NEVYKAZUJÚ V ÚČTOVNÝCH VÝKAZOCH**

Bez náplne.

**V.3) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Záväzky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   | 698 747               | 698 719                                      |
| Pohľadávky z leasingu                 | 69 826                | -69 826                                      |
| Záväzky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           | 14 886 557            | 14 178 203                                   |

Vyňatím účtovníctva bytových domov v správe a. s. Bytterm k 1. 11. 2013 spoločnosť eviduje finančné účty, pohľadávky a záväzky týchto bytových domov v analytickom členení na podsúvahových účtoch k 31. 12. 2022 v celkovom objeme 14 886 557 EUR.

**VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Bez náplne.

## VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | b                                                     |           |       | c                                                     |           |       |
|                     | štatutárnych                                          | dozorných | iných | štatutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 59 637                                                | 45 974    |       |                                                       |           |       |
|                     | 56 148                                                | 43 736    |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté úvery    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Iné                 |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |

| Spriaznená osoba                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |        |                                              |        |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------|----------------------------------------------|--------|
|                                      |                   | Bežné účtovné obdobie        |        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |
|                                      |                   | c                            |        | d                                            |        |
| a                                    | b                 | náklady                      | výnosy | náklady                                      | výnosy |
| fyz. osoba, ktorá má podstatný vplyv | 03                |                              | 27     |                                              | 40     |
| členovia kľúčového manažmentu        | 02,03             |                              | 175    |                                              | 526    |
| ostatné spriaznené osoby             | 01,03             |                              | 0      |                                              | 3 893  |

Kód druhu obchodu:

01-kúpa

02-predaj

03-poskytnutie služby

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

**VIII.1) INFORMÁCIA O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Bez náplne.

**VIII.2) INFORMÁCIE TÝKAJÚCE SA ÚČ. JEDNOTKY KTOREJ ČINNOSŤ JE ZARADENÁ DO KATEGÓRIE PRIEMYSELNEJ VÝROBY PODĽA OSOBNÉHO PREDPISU**

Bez náplne.

**VIII.3) INFORMÁCIE O FINANČNÝCH VZŤAHOCH MEDZI ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI A ÚČTOVNOU JEDNOTKOU, NA KTORÚ SA VZŤAHUJE §23D) ODS.6 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE**

Bez náplne.

**IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****Bežné účtovné obdobie:**

|                                                                                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                    | <b>6 781 762</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>       | <b>126 605</b>   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                       | <b>6 908 367</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                | <b>x</b>         |
| 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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414,415,416): |                  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423,427), z toho:                      | <b>-309 781</b>  |
| • vyplatené tantiémy                                                           | -67 742          |
| • vyplatené dividendy                                                          | -242 039         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428) z toho:                          | <b>543 341</b>   |
| • odložená daňová pohľadávka                                                   | 0                |
| • nerozdelený zisk r. 2021                                                     | 543 341          |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)                                 |                  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)                                | <b>-106 955</b>  |
| 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>                    | <b>6 916 687</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>       | <b>-134 925</b>  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                       | <b>6 781 762</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                | <b>x</b>         |
| 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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414,415,416): |                  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423,427)                               | <b>-242 039</b>  |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)                                  | <b>80 756</b>    |
| • vyplatené tantiémy                                                           | -58 500          |
| • tvorba rezervy zo zisku na odchodné                                          | -478 135         |
| • odložená daňová pohľadávka                                                   | 100 408          |
| • nerozdelený zisk r. 2019                                                     | 516 983          |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)                                 |                  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)                                | <b>26 358</b>    |
| k) vyplatené dividendy                                                         |                  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                              |                  |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491)                            |                  |

**X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol vytvorený nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>2022</b>           | <b>2021</b>                                  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                              | 583 867,49            | 716 514,78                                   |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                        | 751 183,82            | 662 121,84                                   |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                   | 1 181 054,36          | 1 041 191,93                                 |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                                         |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                                         |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | -48 934,39            | 50 891,12                                    |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                     | 214,95                | 2 405,53                                     |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                        | -363 211,34           | -320 435,22                                  |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                                         |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                  | 0,00                                         |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                  | 0,00                                         |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                                         |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                            | 0,00                  | 0,00                                         |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                 | -3 000                | -55 345,38                                   |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                            | -14 939,76            | -56 586,14                                   |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na výsledok z hospodárenia z BČ</i> | 340 790,15            | 562 094,21                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                     | -17 982,03            | 541 551,12                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                       | 376 167,71            | 5 135,63                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                  | -17 395,53            | 15 407,46                                    |

|          |                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                     |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                               | <b>1 675 841,46</b> | <b>1 940 730,83</b> |
| A. 3.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| A. 4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| A. 5.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| A. 6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | -309 780,67         | -300 538,75         |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>1 366 060,79</b> | <b>1 640 192,08</b> |
| A. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -154 358,32         | -157 947,27         |
| A. 8.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| A. 9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| A.       | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>1 211 702,47</b> | <b>1 482 244,81</b> |
|          |                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                     |
|          | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                     |                     |
| B. 1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -12 424,30          | -2 000,00           |
| B. 2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | - 1 159 107,74      | -1 492 290,42       |
| B. 3.    | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0,00                | 0,00                |
| B. 4.    | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| B. 5.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 3 000               | 64 583,33           |
| B. 6.    | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 0,00                | 0,00                |
| B. 7.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| B. 8.    | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 0,00                | 0,00                |

|           |                                                                                                                                                                                    |                      |                      |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| B. 9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 10.    | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)        | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 11.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 12.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 14.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                 | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 15.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 16.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 17.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 18.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                           | <b>-1 168 532,04</b> | <b>-1 429 707,09</b> |
|           |                                                                                                                                                                                    |                      |                      |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                           |                      |                      |
| C. 1.     | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>                                                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| C. 1. 7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| C.1. 8.   | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |

|          |                                                                                                                                                                                                                        |              |              |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| C. 2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                                | -199 298,66  | 32 201,53    |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | 0,00         | 0,00         |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           | 0,00         | 0,00         |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 0,00         | 165 500,64   |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -199 298,66  | -133 299,11  |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 0,00         | 0,00         |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 0,00         | 0,00         |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 0,00         | 0,00         |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 0,00         | 0,00         |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0,00         | 0,00         |
| C. 3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 0,00         | 0,00         |
| C. 4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 0,00         | 0,00         |
| C. 5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 0,00         | 0,00         |
| C. 6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                | 0,00         | 0,00         |
| C. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | 0,00         | 0,00         |
| C. 8.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| C. 9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        | 0,00         | 0,00         |
| C.       | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | -199 298,66  | 32 201,53    |
| D.       | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                                                    | -156 128,23  | 84 739,25    |
| E.       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | 1 466 840,94 | 1 382 101,69 |

|           |                                                                                                                                                                                                |                     |                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>1 310 712,71</b> | <b>1 466 840,94</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>1 310 712,71</b> | <b>1 466 840,94</b> |

|                             |                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                                      |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>14.4.2023 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:                 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:                           |
| Schválené dňa:              |                               |  |  |