

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno:**

SMK, s r. o.
Cesta ku Smrečine 5
974 01 Banská Bystrica

Dátum zápisu do obchodného registra : 22.08.2002

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 7893/S

Identifikačné číslo organizácie : 360 55 956

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- stavebné cenárstvo
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovanie dopravných značiek
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie stabilných a polostabilných hasiacich zariadení
- kontrola, opravy a montáž systémov automatického hasenia

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka v pôsobení valného zhromaždenia dňa 08.09.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľovi spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konateľ je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný pravidelnou mesačnou mzdou.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V súvislosti s pandémiou COVID manažment spoločnosti pokračuje v monitorovaní situácie a v prípade potreby podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, materiálov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Účtovné metódy a zásady boli aplikované konzistentne

2. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

ÚJ v bežnom roku nenakupovala dlhodobý hmotný majetok. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob A. ÚJ funguje na traťových dodávkach nakúpených zásob, kedy tieto zásoby sú priamo prepravované konečnému odberateľovi a neprichádzajú na sklad, tým pádom na konci účtovného obdobia spoločnosť neeviduje žiadne zostatky zásob.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. ÚJ časovo rozlišuje predpisy majetkového poistenia vagónov, ktoré sa z časti týkajú nasledovného účtovného obdobia 2023. Organizačná zložka v ČR časovo rozlišuje aj revízie železničných vagónov na obdobie 4 rokov.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila v roku 2022 rezervu na zostavenie účtovnej závierky a jej overenie audítorom vo výške 3.920 €.

Záväzky

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ÚJ prepočítava na euro kurzom Národnej banky Slovenska vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

3. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

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

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

V priebehu roka 2022 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky sa pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohládkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac. V účtovnom období, ktorým je kalendárny rok 2022 nemala spoločnosť dôvody pre tvorbu opravných položiek k pohládkam. Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, opravná položka k pohládkam nebola účtovaná.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Informácie o aktívach**

Dlhodobý hmotný majetok – obstarávací ceny a oprávky:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Železničné vagóny	36 572 401			36 572 401
Oprávky k železničným vagónom	5 837 453	3 047 7003		8 885 153

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	795 699		795 699
Iné pohľadávky	2 175		2 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	797 874		797 874

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom
 K pohľadávkam netvorí opravné položky
 Dlhodobé pohľadávky neeviduje

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 850	6 866
Bežné bankové účty	4 408 240	2 558 493
Spolu	4 415 090	2 565 359

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetkové poistenie vagónov + zodpovednosť za škodu	19 853	19 152
Revízie vagónov (časovo rozlišuje OZ v ČR)	132 806	0
Spolu	152 659	19 152

Informácie o pasívach

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 6 639 €

Zákonný rezervný fond je vo výške 6 967 €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 3 783 877 €

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 08.09.2022 bol výsledok hospodárenia z roku 2021 prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 593 486,76 €

Informácie o záväzkoch

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	271 123	0	271 123
Iné záväzky	134 473	0	134 473
Krátkodobé záväzky spolu	405 596	0	405 596

Spoločnosť eviduje bežné bankové úvery v celkovej výške 1 646 820 €, jedná sa o časť dlhodobých bankových úverov so splatnosťou do jedného roka.

Celková suma dlhodobých záväzkov

Záväzky	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
Sociálny fond	435	439
Ostatné dlhodobé záväzky	6 750	6 750
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu:	7 185	7 189

Spoločnosť eviduje dlhodobé bankové úvery v celkovej výške 27.437.086 €, z toho dôvodu má aj založený majetok.

Informácie o výnosoch

Výnosy sa realizujú na území Slovenskej republiky najmä z predaja vysokopecnej granulovanej trosky.

Prostredníctvom zriadenej organizačnej zložky v Českej republike realizuje spoločnosť na území ČR výnosy najmä z predaja služieb – prenájmu železničných vagónov.

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 166 710	5 097 304
Tržby za tovar	2 963 836	1 575 040
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	775	13
Výnosy celkom	8 131 321	6 672 357

Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady:	6 582 774	5 104 866
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	2 900 594	1 504 950
Náklady na služby	436 365	320 492
Osobné náklady	69 703	83 990
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	3 047 700	3 092 416
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	128 412	103 018
Finančné náklady celkom:	895 591	877 384
Nákladové úroky (z bankových úverov)	819 639	767 916
Kurzové straty	24 875	50 660
Ostatné náklady na finančnú činnosť	51 077	58 808

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

ČL. VI INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.