

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	SMS a.s. Partizánska cesta 91, 97401 Banská Bystrica
Dátum založenia	20.3.1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26.9.1997
Hospodárska činnosť	– vykonávanie dopravných a priemyselných stavieb, stavieb mostných objektov a vodohospodárskych stavieb

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69	67
z toho: vedúci zamestnanci	3	4

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť SMS a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti SMS a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti SMS a.s., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18. novembra 2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť SMS a.s., je ovládaná spoločnosťou VINCI Construction CS a.s., U Michelského lesa 1581/2, Michle, Praha 4, PSČ 140 00, ktorá vlastní 100 % podiel na jej základnom imaní.

Minulý rok bola jediným akcionárom spoločnosť SMP CZ, a.s., Vyskočilova 1566, Michle, Praha, PSČ 140 00 Česká republika, IČ 27195147. Zmena nastala 20. augusta 2022.

Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, je spoločnosť VINCI, 1973 Boulevard de la Défense 92000 Nanterre, Francúzsko. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť posúdila aktuálne geo-politické riziká a iné súvisiace elementy na svoju obchodnú činnosť. Aktuálna vojenská agresia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapidným tempom, no nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu.

V čase zverejnenia účtovnej závierky za rok 2022 stále pretrvávajú dôsledky pandémie vírusu COVID-19 z predchádzajúcich rokov, ktorá aj v roku 2022 negatívne zasiahla slovenskú ekonomiku. Situácia ohľadne COVID-19 spôsobila enormný nárast cien kľúčových stavebných komodít, ako napríklad betonárska oceľ, čo negatívne ovplyvnilo hospodársky výsledok jednotlivých stavieb a následne celej spoločnosti. Manažment spoločnosti vydal v súlade s pokynmi akcionárov podrobný krízový plán, situáciu neustále monitoruje a podniká všetky potrebné kroky k zmierneniu negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov. Plánovaný obrát na rok 2023 je vo výške 24 550 tis. EUR, pričom sa očakáva kladný hospodársky výsledok. Spoločnosť je súčasťou skupiny VINCI Construction a očakáva sa synergia zo spolupráce so spoločnosťami v rámci skupiny na súčasných a budúcich projektoch a tiež navýšenie zmluvných cien v niektorých projektoch o vplyv inflácie.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

SMS a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- h) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

j) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.

k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

Pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní 25 %
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 50 %
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 270 dní 75 %
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 rok 100 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Spoločnosť SMS a.s. nevyužila v roku 2022 možnosť prerušiť daňové odpisy.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť
Budovy a stavby	40 rokov, zariadenie staveniska podľa zmluvy
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov
Dopravné prostriedky	4 roky
Inventár	6 rokov
Softvér	2 – 5 rokov

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:35 727951	DIČ: 2020268173
------------------------------	----------------------	------------------------

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	77 005	-	-	-	-	-	77 005
Prírastky	-	-	-	-	-	3 000	-	3 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	3 000	-	-	-	(3 000)	-	-
K 31. decembru 2022	-	80 005	-	-	-	-	-	80 005
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	(73 613)	-	-	-	-	-	(73 613)
Prírastky	-	(4 892)	-	-	-	-	-	(4 892)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	(78 505)	-	-	-	-	-	(78 505)
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	3 392	-	-	-	-	-	3 392
K 31. decembru 2022	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:35 727951	DIČ: 2020268173
------------------------------	----------------------	------------------------

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	77 005	-	-	-	-	-	77 005
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	77 005	-	-	-	-	-	77 005
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	(66 809)	-	-	-	-	-	(66 809)
Prírastky	-	(6 804)	-	-	-	-	-	(6 804)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	(73 613)	-	-	-	-	-	(73 613)
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	10 196	-	-	-	-	-	10 196
K 31. decembru 2021	-	3 392	-	-	-	-	-	3 392

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:35 727951	DIČ: 2020268173
------------------------------	----------------------	------------------------

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľs ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	-	9 669	1 253 069	-	-	68 880	-	-	1 331 618
Prírastky	-	-	-	-	-	-	53 658	-	53 658
Úbytky	-	(2 471)	(64 817)	-	-	(68 880)	-	-	(136 168)
Presuny	-	10 477	43 181	-	-	-	(53 658)	-	-
K 31. decembru 2022	-	17 675	1 231 432	-	-	-	-	-	1 249 108
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	(1 412)	(977 582)	-	-	(61 246)	-	-	(1 040 239)
Prírastky	-	(8 956)	(92 494)	-	-	(10 982)	-	-	(112 432)
Úbytky	-	2 471	64 817	-	-	72 228	-	-	139 516
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	(7 897)	(1 005 259)	-	-	-	-	-	(1 013 156)
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	(42 609)	-	-	-	-	-	(42 609)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	(42 609)	-	-	-	-	-	(42 609)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	-	8 257	275 487	-	-	7 634	-	-	291 378
K 31. decembru 2022	-	9 778	183 564	-	-	-	-	-	193 343

Významné prírastky predstavujú nákup licencie evidencie mechanizácie EKO 5, zariadenie staveniska Brezno, Chocholná a Hlohovec, samostatne hnuteľné veci v celkovej hodnote 53 658 EUR.

Významné úbytky predstavujú vyradenie samostatne hnuteľných vecí, drobného majetku, budov, stavieb a zariadení v celkovej hodnote 136 168 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:35 727951	DIČ: 2020268173
------------------------------	----------------------	------------------------

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľ's ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	-	3 463	1 297 790	-	-	60 130	-	-	1 361 383
Prírastky	-	-	-	-	-	-	140 875	-	140 875
Úbytky	-	-	(170 640)	-	-	-	-	-	(170 640)
Presuny	-	6 206	125 919	-	-	8 750	(140 875)	-	-
K 31. decembru 2021	-	9 669	1 253 069	-	-	68 880	-	-	1 331 618
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	(48)	(1 067 994)	-	-	(57 818)	-	-	(1 125 860)
Prírastky	-	(1 364)	(80 228)	-	-	(3 428)	-	-	(85 019)
Úbytky	-	-	170 640	-	-	-	-	-	170 640
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	(1 412)	(977 582)	-	-	(61 246)	-	-	(1 040 239)
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	-	3 415	229 796	-	-	2 312	-	-	235 523
K 31. decembru 2021	-	8 257	275 487	-	-	7 634	-	-	291 378

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v prospech tretích strán a disponovanie s týmto majetkom nie je obmedzené ani iným spôsobom.

1.4. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť nemala vo svojej evidencii majetok obstaraný z dotácií a ani v roku 2022 takýto majetok nenadobudla.

1.5. Poistenie majetku

SMS a.s. má uzatvorené poistenie s poisťovacími spoločnosťami nasledovne:

- ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. – PZP, KASKO, poistenie zodpovednosti za škodu zamestnancov + poistenie čelného skla MANITOU
- UNIQA – základné poistenie zodpovednosti podnikateľov a zodpovednosť za škodu spôsobenú vadným výrobkom
- CREDENDO – poistenie pohľadávok vyplývajúcich z dodania tovarov a služieb pri súkromných odberateľoch
- EULER HERMES – poistenie záruky
- ČSOB – stavebno-montážne poistenie + poistenie majetku a živelné pohromy (od 12/2022)
- GENERALI – poistenie lomu stroja CATERPILLAR
- KOOPERATIVA – PZP strojov v majetku spoločnosti
- STAVEBNO-MONTÁŽNE POISTENIA STAVBY – UNION stavba Hlohovec, MSIG stavba Brezno, HDI – stavba Chocholná

2. **Zásoby**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Opravné položky k zásobám v roku 2022 neboli.

2.2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Položka	2022	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	18 078 545	11 941 207	28 977 263
Náklady na zákazkovú výrobu	16 887 978	10 992 375	26 372 604
Hrubý zisk/strata	1 190 567	948 833	2 604 659

Hodnota zákazkovej výroby	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	14 604 261	24 395 296
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	3 474 284	4 581 967
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	70 573-	176 908-

Údaje v tabuľkách vyššie v časti 2.2. predstavujú len otvorené zákazky, t.j. stavby prechádzajúce cez súvahový deň 31. december do nasledujúceho obdobia.

Zadržiavajú sa platby reťazovo aj na došlých faktúrach. Tu je sledované zádržné na krátkodobé splatné odovzdaním stavby a dlhodobé splatné po uplynutí záručnej doby na stavbe cca 60 – 66 mesiacov po odovzdaní stavby v zmysle jednotlivých zmlúv. Zádržné je vypočítavané zo všetkých zákaziek, na ktorých je zádržné uvedené v zmluvách.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	392 405	27 236	419 642
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	392 405	27 236	419 642
Iné pohľadávky	709	-	709
Odložená daňová pohľadávka	542 797	-	542 797
Spolu dlhodobé pohľadávky	935 911	27 236	963 148
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	512 246	203 677	715 923
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	41 525	8 845	50 369
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	470 722	194 832	665 554
Čistá hodnota zákazky	4 175 139	-	4 175 139
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 345 108	-	2 345 108
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	63 714	53 774	117 488
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 096 207	257 451	7 353 658

Rezerva na stratové zákazky k 31.12.2022 účtovaná v rámci čistej hodnoty zákazky je vo výške 406 828 EUR.

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	522 874	27 236	550 110
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	522 874	27 236	550 110
Iné pohľadávky	2 359	-	2 359
Odložená daňová pohľadávka	145 071	-	145 071
Spolu dlhodobé pohľadávky	670 303	27 326	697 539
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	755 168	605 977	1 361 146
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 976	12 637	15 613
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	752 192	593 340	1 345 533
Čistá hodnota zákazky	1 192 716	-	1 192 716
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 570 487	-	1 570 487
Iné pohľadávky	177 288	52 755	230 044
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 203 558	658 732	4 862 290

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 – 90 dní.

SMS a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	326 455	2 397	-	-	328 852
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	326 455	2 397	-	-	328 852

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní 25 %
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 50 %
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 270 dní 75 %
- k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 rok 100 %.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	41 813	39 937
<i>odpočítateľné</i>	41 813	39 937
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 542 934	650 876
<i>odpočítateľné</i>	2 542 934	650 876
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	2 584 748	690 813
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	542 797	145 071
Uplatnená daňová pohľadávka:	542 797	145 071
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(397 726)	(19 988)
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	783	715
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	454 118	2 251 390
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	454 901	2 252 105

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 409	14 382
<i>poistné</i>	10 377	14 262
<i>ostatné</i>	3 032	120
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 477	25 862
<i>poistné</i>	14 965	13 583
<i>nájmy</i>	4 545	1 600
<i>služby PC a licencie + inform.</i>	2 056	2 163
<i>bankové poplatky na BZ</i>	4 978	4 587
<i>ostatné</i>	2 933	3 930
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	12 864	43 041
Spolu	55 750	83 285

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 161 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 106 904 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk/strata na akciu sa vypočíta ako podiel čistého zisku/straty po zdanení a váženého priemeru akcií v obehú v bežnom účtovnom období. V roku 2022 bola strata na akciu 4 041 EUR (2021 strata: 4 368 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovná strata	(703 196)
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	703 196
Iné	-
Spolu	-

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 18. novembra 2022 rozhodol na základe návrhu celú sumu 703 196 EUR previesť na neuhradenú stratu minulých rokov.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní straty za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom prevod straty do neuhradenej straty minulých rokov.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	292 074	182 752	28 451	60 000	386 375
<i>Rezervy na reklamácie a pri dokončení (PAT)</i>	162 267	51 323	28 451	60 000	125 139
<i>Rezervy na zamestnanecké požitky</i>	-	76 487	-	-	76 487
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	129 807	54 942	-	-	184 749
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	3 611	6 263	3 379	-	6 495
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	3 611	6 263	3 379	-	6 495
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	192 577	1 224 552	152 189	-	1 264 939
<i>Rezerva na závierku</i>	2 500	4 354	2 500	-	4 354
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby</i>	143 145	1 214 495	138 822	-	1 218 817
<i>Rezerva na reklamácie</i>	46 932	5 703	10 867	-	41 768

31. december 2021

Položka	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	246 386	181 127	88 507	-	339 006
<i>Rezervy na reklamácie a pri dokončení (PAT)</i>	152 612	98 336	41 749	-	209 199
<i>Rezervy CASTOR</i>	93 774	82 792	46 759	-	129 807
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	13 141	149 024	11 319	1 591	149 255
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	2 964	3 379	2 732	-	3 611
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 177	145 645	8 587	1 591	192 577
<i>Rezerva na závierku</i>	2 500	2 500	2 500	-	2 500
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby</i>	7 677	143 145	6 087	1 591	143 145
<i>Rezerva na reklamácie</i>	-	-	-	-	46 932

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	156 937	158 628
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	369 043	484 733
Spolu dlhodobé záväzky	525 980	643 361
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 368 133	5 043 515
Záväzky po lehote splatnosti	740 758	656 438
Spolu krátkodobé záväzky	6 108 891	5 699 953

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 807	30 721
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 471	11 845
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	12 471	11 845
Čerpanie sociálneho fondu	4 549	5 758
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 729	36 807

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery				-	-	-

Spoločnosť eviduje prijaté a poskytnuté záruky, ktoré nahradzujú zadržané platby týkajúce sa záruky na jednotlivých stavebných objektoch.

<i>Banka / veriteľ</i>	<i>Druh záväzku</i>	<i>Bankové záruky (v tis.EUR) k 31. decembru 2022</i>			<i>Splatnosť záväzku</i>	<i>Zaistenie úveru</i>
		<i>Limit v tis. € (rámec)</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Nedočerpané</i>		
VÚB	Bankové záruky	5 000	2 294	2 705	12M	LOC
ČSOB	Bankové záruky	1 000	0	1 000	12M	LOC
Tatrabanka	Bankové záruky	2 500	1 089	1 411	12M	LOC
Komerční banka	Bankové záruky	3 200	1 008	2 242	12M	LOC
EULER HERMES	Bankové záruky	1 000	65	935	12M	-
Celkom		12 700	4 456	8 293		

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2022 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</i>
Krátkodobé pôžičky:				-	-	-
Vinci Finance						
International	EUR	0,75-	neuvedený	2 567 971	2 567 971	-

Spoločnosť zaúčtovala k 31.decembru 2022 záväzok z cashpoolingu voči spoločnosti Vinci Finance International v sume 2 567 971 EUR, k 31. decembru 2021 mala spoločnosť zaúčtovanú pohľadávku z cashpoolingu v sume 507 898 EUR.

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	<i>31.12.2022</i>			<i>31.12.2021</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>od 1 roka</i>			<i>od 1 roka</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	23 139	41 964	-	48 152	65 104	-
Finančný náklad	563	208	-	1 190	1 038	-
Spolu	23 702	42172	-	49 342	66142	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Stavebné práce - cesty			-	-		
a mosty	19 235 200	12 235 258	-	-	19 235 200	12 235 258
ČOV	-	2 252 113	-	-	-	2 252 113
Nájomné	61 561	-	-	-	61 561	-
Ostatné	43 583	69 616	-	-	43 583	69 616
Čistý obrat celkom	19 340 343	14 556 987	-	-	19 340 343	14 556 987

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 508	298 632
výnosy zo zmluvných pokút	446	48 949
výnosy z poistných udalostí	40 399	12 225
výnosy z hospodárskej činnosti ostatné	40 496	236 212
očak. výnosy z vrátenia DPH – ČR	1 167	1 247
Finančné výnosy, z toho:	(78)	44 202
Kurzové zisky, z toho:	1 150	1 093
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	12
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	(1 228)	43 109
výnosové úroky	(1 228)	43 109
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho	-	-

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 220	2 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 220	2 500
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 610 714	8 241 753
opravy a udržiavanie	67 515	56 715
cestovné	115 913	109 572
reprezentačné	16 466	17 407
služby	9 410 819	8 058 060
nájomné	997 815	999 928
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 601 012	2 136 598
poistné	40 173	48 290
pomerne podiely nákladov z čl. v zdr a i	4 081 893	1 970 837
rezervy nedaň. na reklamácie	17 708	3 413
rezervy nedaň. na nevyfa služby a dod a ost.	367 108	112 430
iné	94 130	1 628
Celková suma osobných nákladov:	2 221 100	2 016 983
mzdy	1 483 520	1 373 895
ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
sociálne poistenie	366 870	356 588
zdravotné poistenie	155 144	143 680
sociálne zabezpečenie	66 165	33 857
ostatné sociálne náklady	149 401	108 963
Finančné náklady, z toho:	63 125	75 963
Nákladové úroky (cash pool)	18 962	10 420
Fin. náklady z leasingu	1 190	1 621
Kurzové straty, z toho:	2 972	2 913
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
bankové poplatky	40 002	61 009
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli združené náklady na práce a ostatné náklady na objektoch, ktoré sme vynakladali ako členovia združení.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	103 367	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(943 564)			(725 435)		
<i>teoretická daň</i>		(198 148)	21,00		(152 341)	21,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	40 689	8 545	0,9	850 984	178 707	-0,25
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(701 488)	(147 312)	0,20
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(492 225)	(103 367)	-			0,00
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	(2 251)	-
Iné	-	-	-	2 187	459	-
Spolu	(1 395 100)	(292 971)	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		104 755	-		(2 251)	-
Odložená daň z príjmov		(397 726)	-		(19 988)	-
Celková daň z príjmov		(292 971)	-		(22 239)	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku je 76 488 EUR a zákonné sociálne náklady z neho sú 19 469 EUR.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely. To isté platí aj pre rok 2021. Členom dozornej rady bola vyplatená odmena za výkon funkcie vo výške 0 EUR.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
VINCI Constructions CS (od 20/8/2022)	materiál	-	-	48 612	-
	služby	-	-	8 499	-
	ost. fin.				
	náklady	-	-	76	-
Stavby mostů (do 19/8/2022)	ostatné				
	náklady	-	-	7 532	-
Stavby mostů (do 19/8/2022)	zmluvná				
	odmena	-	-	160 509	-
Stavby mostů (do 19/8/2022)	poistenie	-	-	9 280	-
	ost. fin.				
	náklady	-	-	2 107	737
Ostatné spriaznené osoby					
FREYSSINET CS, a. s.,	Služby	2 976	229 810	450 708	19 860
organizačná zložka	materiál	-	-	680	-
EUROVIA - Kameňolomy, s.r.o.	materiál,				
EUROVIA SK, a.s.	vybav,	-	-	193 054	-
	refaktur.	38 548	340 527	299 109	-
	služby	-	4 679	124 224	1 212 330
	ost. fin.				
	náklady	-	-	787	406
VINCI Finance International	cash pooling	-	2 567 971	18 962	-
VINCI Construction	poistenie,				
International Network	finan.	-	1 105	7 649	-

31. december 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Stavby mostů a.s.	ostatné				
	náklady	-	2 978	7 875	-
	zmluvná				
	odmena	-	-	297 666	-
	poistenie	-	-	6 966	-
	predaj	-	-	-	2 403
Ostatné spriaznené osoby					
APS ALKON a.s.	Služby	8 845	-	-	-
FREYSSINET CS, a. s.,					
organizačná zložka	služby	6 768	2 982	29 813	19 862
	materiál	-	-	-	-
OK TŘEBESTOVICE	služby	-	-	16 072	-
VINCI Construction					
International Network	finan.	-	3 318	40 564	-
	poistenie	-	-	8 300	-
VINCI Construction	úrok z úver	-	-	10 420	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2022
Základné imanie	534 520	-	-	-	534 520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	106 904	-	-	-	106 904
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 122 831	-	-	-	1 122 831
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	(703 196)	(703 196)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(703 196)	(650 591)	-	703 196	(650 591)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	534 520	-	-	-	534 520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	106 904	-	-	-	106 904
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	928 644	-	-	194 187	1 122 831
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	194 186	(703 196)	-	(194 187)	(703 196)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	783	715
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	454 118	2 251 390
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		454 901	2 252 105
Finančné účty spolu		454 901	2 252 105
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov