

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### a) dátum založenia účtovnej jednotky a dátum jej vzniku

dátum založenia UJ: 20.02.1996

dátum vzniku UJ: 01.03.1996

### b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra

- vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídlitných celkov),
- vykonávanie priemyselných stavieb,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- vykonávanie vodohospodárskych stavieb,
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- prenájom bytových a nebytových priestorov,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- nákup a predaj pohonných hmôt,
- prenájom hnutelných vecí,
- pretláčanie chráničiek a razenie pomocou štítov,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla,
- činnosť vykonávaná bankým spôsobom,
- zasnežovanie technickým snehom,
- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečných odpadov
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov na povrchu vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov (§ 3 písm. a) zákona), v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000,0 ton,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia – zdravotnícke zariadenia a inštalácie, plynové zariadenia,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinier pre statiku stavieb,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinierske stavby, vodohospodárske stavby,
- geologické práce - sanácia geologického prostredia a sanácia environmentálnej záťaže,
- otváranie, príprava a dobývanie výhradných ložísk § 2 písm. b) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia bankých diel a lomov - § 2 písm. c) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v § 2 písm. b) až c) zákona - § 2 písm. e) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zabezpečenie a likvidácia starých bankých diel - § 2 písm. g) zákona č. 51/1988 Zb.,
- sprístupňovanie bankých diel a starých bankých diel pre múzejné a iné účely a práce na ich udržiavaní v bezpečnom stave - § 2 písm. h) zákona č. 51/1988 Zb.,
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia bankých diel a lomov, ako aj vyhľadávanie a ložiskový geologický prieskum nevyhradených nerastov - § 3 písm. a) zákona č. 51/1988 Zb.,
- vykonávanie trhacích prác: strelmajster,
- prevádzkovanie nákladnej cestnej dopravy,
- medzinárodná preprava tovaru po ceste,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- demolačné práce (odstránenie pôvodných stavieb a ich častí bez použitia trhavín),
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom.

### c) údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,9	26,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	28
počet vedúcich zamestnancov	4	4

- d) TMG, a.s., Prievidza nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
- f) Valné zhromaždenie spoločnosti TMG, a.s. schválilo účtovnú závierku za rok 2022 dňa 18.12.2023.

### B. Informácie o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je účtovná jednotka

Účtovná jednotka TMG, a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### C. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V účtovnej jednotke v roku 2023 nedošlo k zmene účtovných zásad a ani k zmene účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
  1. Dlhodobý majetok
    - Účtovná jednotka v roku 2023 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok,
    - Účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou v roku 2023 ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala z nákupnej ceny a sprievodných poplatkov,
    - Účtovná jednotka v roku 2023 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou,
    - Účtovná jednotka v roku 2023 nevlastnila finančný majetok.
  2. Zásoby
    - Účtovná jednotka v roku 2023 pre účtovanie zásob zvolila spôsob A v súlade s postupmi účtovania.
    - Nakupované zásoby materiálu oceňovala účtovná jednotka obstarávacími cenami. Tieto sa v analytickej evidencii sledovali rozčlenené na ceny obstarania /nákupné/ a na náklady súvisiace s obstaraním v zložení – doprava, cenové rozdiely, poštovné, poplatky za dovoz materiálu. Na skladových kartách sa zásoby evidovali v nákupných cenách. Náklady súvisiace s obstaraním sa zahrňovali do nákladov záväzne stanoveným spôsobom určeným spoločnosťou v závislosti od výdaja materiálu zo skladu.

Nafta nakupovaná do zásob sa evidovala zvlášť na sklade č.2 a bola ocenená na sklade obstarávacou cenou, v ktorej boli spolu s nákupnou cenou zahrnuté aj dopravné náklady vyvolané jej obstaraním v plánovanej výške stanovenej na základe ročnej kalkulácie.
    - Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).
    - V roku 2023 spoločnosť nemala evidované na sklade zásoby tovaru.

- Zásoby nedokončenej výroby vytvorené vlastnou činnosťou oceňovali sa vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávali z priamych nákladov a z časti nepriamych réžijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti učenej na predaj
    - Zákazkovú výrobu účtovná jednotka oceňuje vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávajú z priamych nákladov a z časti nepriamych réžijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním, zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
    - Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj v zmysle § 30 Postupov účtovania.
  4. Účtovná jednotka v roku 2023 oceňovala vo výške menovitej hodnoty
    - pohľadávky,
    - krátkodobý finančný majetok,
    - časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
    - záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
    - časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
    - prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
    - daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie,
  5. Účtovnej jednotke v roku 2023 nevznikol účtovný prípad pre účtovanie
    - derivátov,
    - majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi,
    - majetku obstaraného v privatizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovná jednotka mala pre rok 2023 stanovené v internej smernici nasledovné zásady odpisového plánu DM:

- zaradenie novonadobudnutého DM bude v mesiaci jeho začatia používania,
- u novozaradeného DM bude stanovená doba odpisovania rovnaká pre výpočet daňových odpisov i účtovných odpisov,
- odpisovať sa bude zo vstupnej ceny DM až do úplného odpísania,
- súčasťou vstupnej ceny bude aj technické zhodnotenie vykonané v prvom roku odpisovania,
- u každého novozaradeného dlhodobého majetku použije sa rovnomerné daňové odpisovanie,
- vstupná účtovná cena novozaradeného DM bude rovnomerne rozpísaná na jednotlivé mesiace doby odpisovania a premietnutá do nákladov formou účtovných odpisov počas stanovenej doby odpisovania,
- v prvom roku odpisovania DHM ako uznaný daňový výdavok uplatní sa len pomerná časť z ročného daňového odpisu v závislosti od počtu mesiacov jeho zaradenia do užívania v danom roku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného daňového odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania daného DHM za predpokladu nevykonania technického zhodnotenia, v prípade technického zhodnotenia DHM neuplatnená pomerná časť ročného daňového odpisu uplatní sa v poslednom roku odpisovania,
- odpisy DM sa budú zúčtovávať mesačne,
- vstupná cena hmotného DM nadobudnutého formou finančného prenájmu (leasingu) bude odpisovaná rovnomerne mesačne počas doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov,
- ročné daňové odpisy sa zaokrúhľujú matematicky s presnosťou na eurocenty,
- mesačné účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky s presnosťou na eurocenty,
- pri technickom zhodnotení plne odpísaného majetku sa pokračuje v odpisovaní v tej istej odpisovej skupine, ako sa majetok (plne odpísaný) odpisoval pri zaradení,

- ak v danom účtovnom období sa použije koeficient pre odpočet DPH a ak v tomto období nadobudne sa dlhodobý majetok, tak neodpočítaná DPH zahrnie sa do vstupnej ceny majetku,
  - nehmotný majetok sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania,
  - odpisovanie novonadobudnutého drobného DNM a drobného DHM bude rozvrhnuté rovnomerne na obdobie 24 kalendárnych mesiacov od mesiaca zaradenia. Prideli sa mu inventárne číslo,
  - odpisy majetku znášajú strediská, ktoré ich majú v správe.
- e) Účtovnej jednotke v roku 2023 nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

## D. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

### a) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku

#### Nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		6 653			3 978			10 631
Prírastky								
Úbytky					952			952
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		6 653			3 026			9 679
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		970			3 978			4 948
Prírastky		1 664						1 664
Úbytky					952			952
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 634			3 026			5 660
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 683			0			5 683
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 019			0			4 019

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0			3 978			3 978
Prírastky		6 653						6 653
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		6 653			3 978			10 631
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0			3 978			3 978
Prírastky		970						970
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		970			3 978			4 948
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0			0			0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5 683			0			5 683

## Hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	57 900		2 562 615			76 615	27 760		2724890
Prírastky			178 239			8 192	186 431		372 862
Úbytky			121 756			6 228	186 431		314 415
Presuny									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	57 900		2 619 098			78 579	27 760		2783337
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			2 455 600			74 343			2529943
Prírastky			62 002			3 707			65 709
Úbytky			121 756			6 228			127 984

<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			2 395 846			71 822			2467668
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	57 900		107 015			2 272	27 760		194 947
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	57 900		223 252			6 757	27 760		315 669

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí d	Pestov. celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté pred-davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	57 900		2 559 833			74 243	27 760	1 000	2720736
Prírastky			26 958			2 615		18 580	48 153
Úbytky			24 176			243		19 580	43 999
Presuny									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	57 900		2 562 615			76 615	27 760	0	2724890
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			2 409 864			70 808			2480672
Prírastky			69 912			3 780			73 692
Úbytky			24 176			245			24 421
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			2 455 600			74 343			2529943
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	57 900		149 969			3 435	27 760	1 000	240 064
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	57 900		107 015			2 272	27 760	0	194 947

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Druh poistenia	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Hnutelné veci, stroje a náradie	Živel, záplavy, povodne Odcudzenie Vandalizmus	1 323 659 100 000 20 000	30.09.2005 na dobu neurčitú
Motorové vozidla	Havarijne poistenie	169 705	Individuálne vybrané vozidla
Motorové vozidla	Poistenie zodp.za škodu	2 500 000	01.01.2002 na dobu neurčitú
Vlastné stroje a elektronické zariadenia	Poistenie strojov a elektr. zariadení	1 183 587	14.10.2015 na dobu neurčitú
Výber strojov a elektronických zariadení	Živel, záplavy, povodne Poistenie strojov	149 380 149 380	14.10.2015 na dobu neurčitú

**c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka v roku 2023 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a taktiež neevidovala dlhodobý majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať

**d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Účtovná jednotka k 31.12.2023 nevlastnila dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudla ako veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke

**e) nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva**

Účtovná jednotka v roku 2023 nevlastnila nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom tento majetok užíva.

**f) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku**

Účtovnej jednotke v roku 2023 nevznikol účtovný prípad o údajoch, o ktorých by mala účtovať na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.

**g) výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie**

TMG, a.s., má od roku 2007 rozšírený predmet činnosti o výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V roku 2023 nebola riešená výskumná úloha a preto účtovná jednotka v roku 2023 nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

**h) štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť TMG, a.s., na začiatku účtovného obdobia a ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila dlhodobý finančný majetok, v priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k jeho pohybu v účtovnej jednotke.

**i) Informácie o opravných položkách k zásobám a o dôvodoch tvorby a zúčtovania opravných položiek k zásobám**

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2023 o opravných položkách k zásobám.

**j) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka v roku 2023 nevlastnila zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

**k) Informácie o zákazkovej výrobe**

- V bežnom účtovnom období boli výnosy zo zákazkovej výroby vykázané v účtovnej jednotke na základe fakturácie prevzatých prác odberateľom v súlade s podpísanými zmluvami o dielo.
- Stupeň dokončenia zákazkovej výroby určuje účtovná jednotka pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu (metóda percenta dokončenia).
- Ak je rozpočtovaná strata zo zákazkovej výroby, účtovná jednotka premietne túto do hospodárskeho výsledku tejto zákazky na konci prvého účtovného obdobia jej realizácie.

**l) Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené sú uvedené v tabuľkách 1 a 2**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 006 375	765 545
Náklady na zákazkovú výrobu	544 328	641 155
Hrubý zisk / hrubá strata	462 047	124 390

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 006 375
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0

**m) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

**n) opravné položky k pohľadávkam, dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	31 279	22 593			53 872
Iné pohľadávky					
Pohľadávky voči združeniu	0				0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>31 279</b>	<b>22 593</b>			<b>53 872</b>

**o) veková štruktúra pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtov. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			

Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 966		228 966
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>228 966</b>		<b>228 966</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtov. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 305 362	91 440	1 396 802
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		15 304	15 304
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	88 085		88 085
Iné pohľadávky	10 336		10 336
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 403 783</b>	<b>106 744</b>	<b>1 510 527</b>

Tabuľka č. 2

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b> a	<b>Bežné účtovné obdobie</b> b	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> c
Pohľadávky po lehote splatnosti	106 744	106 744
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 403 783	1 374 297
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 510 527</b>	<b>1 481 041</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	228 966	228 966
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>228 966</b>	<b>228 966</b>

**p) hodnota pohľadávok, zabezpečených záložným právom, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala pohľadávky, ktoré by mala zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť má podpísanú s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. Zmluva o úverovom rámci do výšky 600 000 EUR na dojednané spôsoby financovania (banková záruka) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. Táto Zmluva o úverovom rámci je zabezpečená záložným právom na všetky pohľadávky z obchodného styku a všetky pohľadávky z účtov v banke, z čoho vyplýva, že má obmedzené právo s nimi nakladať.

**r) odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť k 31.12.2023 neevidovala odloženú daňovú pohľadávku.

**s) informácie o finančných účtoch**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 827	2 586
Bežné bankové účty	2 167 730	2 070 986
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 171 557</b>	<b>2 073 572</b>

**t) informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala krátkodobý finančný majetok. Z uvedeného dôvodu nebolo potrebné tvoriť, alebo zúčtovať opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku, nebolo zriadené záložné právo naň.

**u) významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	9 586	11 543
Zostatok PH v nádržiach áut a mechanizmov	6 342	6 688
Zostatok neprejazdeného mýtného	271	253
Podiel z poistenia stavieb	0	1 834
Podiel z poistenia majetku pre daný rok	647	949
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0

**v) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa**

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa.

**E. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**

**a) vlastné imanie**

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

<b>T e x t</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Základné imanie celkom v EUR	630 800	630 800
Počet akcií a.s.	190	190
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	3 320	3 320
Základné imanie splatené	630 800	630 800

Vydaných 190 akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 3.320 €.

2. Hodnota upísaného vlastného imania

Účtovná jednotka neevidovala k poslednému dňu účtovného obdobia upísané imanie nezapísané v obchodnom registri.

3. Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

4. Účtovná jednotka v roku 2023 neevidovala zisk alebo stratu, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

5. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1

<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Účtovný zisk</b>	510 525
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	525
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	510 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
<b>Spolu</b>	510 525

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<b>T e x t</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Základné imanie	630 800	630 800
Vykázaný účtovný zisk	447 465	510 525
Podiel zisku na základnom imaní v %	70,94	80,93

**b) informácie o rezervách, predpokladaný rok použitia rezerv**

Účtovná jednotka neevidovala v bežnou účtovnom období a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	31 782	26 573	29 301		29 054
KR na nevyčerpanú RD	23 371	19 460	21 579		21 252
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	8 168	6 728	7 479		7 417
KR na náklady k účtovnej závierke	0	0	0		0
KR na nevyfakturované energie	24	54	24		54
KR na nevyfaktúr. práce a služby	219	331	219		331

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	36 385	31 782	36 385		31 782
KR na nevyčerpanú RD	26 880	23 371	26 880		23 371
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	9 276	8 168	9 276		8 168
KR na náklady k účtovnej závierke	0	0	0		0
KR na nevyfakturované energie	23	24	23		24
KR na nevyfaktúr. práce a služby	206	219	206		219

**c) a d) informácie o štruktúre záväzkov podľa splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	29 837	19 489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	507 775	827 156
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>537 612</b>	<b>846 645</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	141 518	26 048
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>141 518</b>	<b>26 048</b>

**e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia**

Účtovná jednotka v roku 2023 nemala záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

**f) informácie o vydaných dlhopisoch**

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia nevidovala vydané dlhopisy.

**g) informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

S UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. je podpísaná Zmluva o úverovom rámci do výšky 600 000 EUR na dojednané spôsoby financovania (banková záruka) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. K 31.12.2023 účtovná jednotka mala poskytnuté UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. bankové záruky za ponuky do verejnej súťaže v celkovej výške 0 EUR a bankovú záruku na zádržné na odstránenie reklamovaných väd diela investorom vo výške 69 983 EUR.

S VÚB, a.s. má spoločnosť podpísanú bankovú záruku za ponuku do verejnej súťaže vo výške 0 EUR a bankovú záruku na zádržné na odstránenie reklamovaných väd diela investorom vo výške 621 143 EUR.

Účtovná jednotka financuje nákup osobných automobilov aj formou spotrebného úveru od poskytovateľa ČSOB leasing. K 31.12.2023 bola celková výška istiny spotrebného úveru vo výške 11 230 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina zo SÚ	10 069	1 161	0	16 939	11 230	0
Úroky zo SÚ	179	11	0	538	189	0
<b>Spolu</b>	<b>10 248</b>	<b>1 172</b>	<b>0</b>	<b>17 477</b>	<b>11 419</b>	<b>0</b>

**h) informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia nevidovala deriváty určené na obchodovanie.

**i) informácie o položkách zabezpečených derivátmi**

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia nevidovala položky zabezpečené derivátmi.

**j) záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	14 818	14 998
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 584	1 952
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	525	13
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 109</b>	<b>1 965</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>6 571</b>	<b>2 145</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 356</b>	<b>14 818</b>

k) informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14	36
ČR úroku z leasingových splátok	0	0
ČR úroku zo spotrebného úveru	14	36
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

l) informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F. Údaje o výnosoch

a) informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, služieb (zákazková stav.výroba)		Typ výrobkov, služieb (ostatná stavebná výroba)		Typ výrobkov, služieb (výkony dopravy)	
	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
Slovensko	1 006 375	1 932 582	4 014 211	2 402 069	8 482	5 740
Zahraničie	0	0	116 040	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 006 375</b>	<b>1 932 582</b>	<b>4 130 251</b>	<b>2 402 069</b>	<b>8 482</b>	<b>5 740</b>

b) informácie 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	51 595	0	0	51 595	0
Výrobky					
<b>Spolu</b>	51 595	0	0	51 595	0
Manká a škody	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	51 595	x	x	51 595	0

c) až f) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	8 482	21 554
- dopravné výkony	8 482	21 554
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	63 214	51 291
Tržby z predaja dlhodobého majetku	52 667	100
Tržby z predaja materiálu	0	28 306
Zmluvné úroky z omeškania	0	0
Nárok dotácie „Prvá pomoc“	0	7 200
Ostatné prevádzkové výnosy	10 547	15 685
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	2 713	80 394
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	455	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Náhrady z poisť. udalostí	2 254	79 189
Výnosové úroky	0	1 205

g) informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	4 174 541	2 419 890
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	1 006 375	1 932 582
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 180 916</b>	<b>4 352 472</b>

G. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	3 007 188	2 311 087
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 844 524	2 198 887
- poddodávky stavebnej výroby	2 477 875	1 718 029
- doprava, výkony stavebných mechanizmov	37 185	147 684
- nájomné, požičovné	195 855	264 317
- opravy a udržiavanie	133 609	68 857
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	1 652 226	1 480 238
- spotrebovaný materiál	1 146 902	875 315
- osobné náklady	437 951	530 263
- odpisy dlhodobého majetku	67 373	74 660
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	37 779	58 741
Nákladové úroky	1 112	995
Bankové poplatky	14 560	14 634
Poistenie majetku	20 642	43 112

**H. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	567 414	x	x	630 782	x	x
teoretická daň	X	119 157	21	X	132 464	21
Položky zvyšujúce ZD	12 992	2 728	21	21 955	4 611	21
Položky znižujúce ZD	9 223	1 937	21	80 085	16 818	21
Zrážková daň	0	0	19	0	0	19
Spolu	571 183	119 948	21	572 652	120 257	21
Splatná daň z príjmov	x	119 948	21	x	120 257	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	X	0	21
Celková daň z príjmov	x	119 948	21	x	120 257	21

**I. Informácie o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Zásoby materiálu iného subjektu	0	0
Iné položky – stravné lístky (v kusoch)	2 680	919

**J. Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala podmienené záväzky a podmienený majetok.

## K. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	
Základné imanie	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	126 160				126 160
Rezervný fond na vlastné akcie					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 832 830	510 000			2 342 830
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	510 525	447 465		510 525	447 465
Vlastné imanie celkom	3 100 315	957 465		510 525	3 547 255

Základné imanie zapísané do obchodného registra 630 000,00 EUR, základné imanie nezapísané do obchodného registra 0,00 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	126 160				126 160
Rezervný fond na vlastné akcie					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 570 930	261 900			1 832 830
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	261 913	510 525		261 913	510 525
Vlastné imanie celkom	2 589 803	772 425		261 913	3 100 315

**L. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Od 31. decembra 2023, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností zachytenej v účtovnej závierke.

### **Vysvetlivky:**

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

### **Použité skratky:**

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie