

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 63 | 65 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 68 | 69 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 12 | 3 |

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 2023 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 2022

Účtovnú závierku spoločnosti SMS a.s., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 6. júna 2023.

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.

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 2023

(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 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť posúdila aktuálne geo-politické riziká a iné súvisiace elementy na svoju obchodnú činnosť.

Plánovaný obrat na rok 2024 je vo výške 25 000 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.
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 dlhodobej 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 vykazovanú 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.).
- 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.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

- 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.
- 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.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

l) 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.

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

n) 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.

o) 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 nevyužitú daňovú 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. využila v roku 2023 možnosť prerušiť daňové odpisy v celkovej výške 90 150 EUR.

Spoločnosť eviduje vo svojom portfóliu aj hmotný majetok a zariadenia, ktoré sú plne odpísané, spoločnosť ich ale využíva a aj naďalej ich plánuje používať. Doba odpisovania bola stanovená na základe kvalifikovaného odhadu vedenia spoločnosti a je v súlade s účtovnými princípmi skupiny.

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 2023****(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.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 80 005 | - | - | - | - | - | 80 005 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | 6 736 | - | 6 736 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 80 005 | - | - | - | 6 736 | - | 86 741 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | (78 505) | - | - | - | - | - | (78 505) |
| Prírastky | - | (1 500) | - | - | - | - | - | (1 500) |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | (80 005) | - | - | - | - | - | (80 005) |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 1 500 | - | - | - | - | - | 1 500 |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | 6 736 | - | 6 736 |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťel'né práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 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. januáru 2022 | - | (73 613) | - | - | - | - | - | (73 613) |
| Prírastky | - | (4 892) | - | - | - | - | - | (4 892) |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | (78 505) | - | - | - | - | - | (78 505) |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 3 392 | - | - | - | - | - | 3 392 |
| K 31. decembru 2022 | - | 1 500 | - | - | - | - | - | 1 500 |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | | | | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|----------|--------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------|
| | | | Stavby | hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | 17 676 | 1 231 432 | - | - | - | - | - | - | - | 1 249 108 |
| Prírastky | - | - | 273 718 | - | - | - | - | - | - | - | 273 718 |
| Úbytky | - | - | (43 123) | - | - | - | - | - | - | - | (43 123) |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 17 676 | 1 462 027 | - | - | - | - | - | - | - | 1 479 703 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | (7 897) | (1 005 259) | - | - | - | - | - | - | - | (1 013 156) |
| Prírastky | - | (3 726) | (123 375) | - | - | - | - | - | - | - | (127 101) |
| Úbytky | - | - | 42 568 | - | - | - | - | - | - | - | 42 568 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | (11 623) | (1 086 066) | - | - | - | - | - | - | - | (1 097 689) |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | (42 609) | - | - | - | - | - | - | - | (42 609) |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | (42 609) | - | - | - | - | - | - | - | (42 609) |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | 9 778 | 183 564 | - | - | - | - | - | - | - | 193 343 |
| K 31. decembru 2023 | - | 6 053 | 333 351 | - | - | - | - | - | - | - | 339 404 |

Významné prírastky predstavujú nákup Otočný MANIPULÁTOR JCB 555-210R, Elektrocentrála CATERPILLAR DE22 E3 , FRÉZA NA BETÓN VONARX VA 30 SH a Umývacie zariadenie NILFISK E-500/30.

Významnými úbytkami sú Vibračné priehradové lišty DYNAPAC BT 90 a Fréza VA30S podlahová VON ARX elektro.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľ's ké celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 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.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023 takýto majetok nenadobudla.

1.5. Poistenie majetku

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

- ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. – KASKO, poistenie zodpovednosti za škodu zamestnancov + poistenie čelného skla MANITOU
- CREDENDO – poistenie pohľadávok vyplývajúcich z dodania tovarov a služieb pri súkromných odberateľoch
- HDI - základné poistenie podnikateľov a zodpovednosť za škodu spôsobenú vadným výrobkom
- EULER HERMES – poistenie záruky
- ČSOB – poistenie majetku a živelné pohromy
- GENERALI – poistenie lomu stroja CATERPILLAR + poistenie PZP strojov - flotila s EČV
- STAVEBNO-MONTÁŽNE POISTENIA STAVBY (CAR) KOOPERATIVA + ČSOB – stavba Chocholná, Čertovica, Komárno

2. **Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Opravné položky k zásobám v roku 2023 neboli.

2.2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

| Položka | 2023 | 2022 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 18 653 069 | 18 078 545 | 42 896 655 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 15 292 260 | 16 887 978 | 36 708 051 |
| Hrubý zisk/strata | 3 360 809 | 1 190 567 | 6 188 604 |

| Hodnota zákazkovej výroby | 2023 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 19 444 286 | 39 559 703 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | (791 217) | 3 336 952 |
| Suma prijatých preddavkov | - | - |
| Suma zadržanej platby | 265 624 | 928 715 |

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

Zadržávajú 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 2023

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

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 880 459 | - | 880 459 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 6 044 | - | 6 044 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 330 422 | - | 330 422 |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Odložená daňová pohľadávka | 543 993 | - | 543 993 |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | 880 459 | - | 880 459 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 266 483 | 205 730 | 4 472 213 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 863 135 | - | 3 863 135 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 403 348 | 205 730 | 609 078 |
| Čistá hodnota zákazky | 1 004 076 | - | 1 004 076 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 2 196 082 | 94 330 | 2 290 412 |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 65 075 | - | 65 075 |
| Iné pohľadávky | 14 185 | - | 14 185 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 7 545 900 | 300 060 | 7 845 960 |

Rezerva na stratové zákazky k 31. decembru 2023 účtovaná v rámci čistej hodnoty zákazky je vo výške 683 119 EUR.

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. decembru 2022 účtovaná v rámci čistej hodnoty zákazky je vo výške 406 828 EUR.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 – 90 dní.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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:

| Položka | 1. 1. 2023 | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 328 852 | - | 520 | 58 318 | 270 014 |
| 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 | 328 852 | - | 520 | 58 318 | 270 014 |

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

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | 150 518 | 41 813 |
| <i>odpočítateľné</i> | 150 518 | 41 813 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 2 439 924 | 2 542 934 |
| <i>odpočítateľné</i> | 2 439 924 | 2 542 934 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 2 590 442 | 2 584 748 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 543 993 | 542 797 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | 543 993 | 542 797 |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i> | - | (397 726) |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | - | - |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i> | (1 196) | - |
| <i>zaúčtovaná 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

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | 1 857 | 783 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 13 196 | 454 118 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 15 053 | 454 901 |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

5. Časové rozlíšenie

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 29 809 | 13 409 |
| <i>poistné</i> | 28 543 | 10 377 |
| <i>ostatné</i> | 1 266 | 3 032 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 41 453 | 29 477 |
| <i>poistné</i> | 34 382 | 14 965 |
| <i>nájmy</i> | 2 350 | 4 545 |
| <i>služby PC a licencie + inform.</i> | 3 904 | 2 056 |
| <i>bankové poplatky na BZ</i> | 461 | 4 978 |
| <i>ostatné</i> | 356 | 2 933 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 31 000 | 12 864 |
| Spolu | 102 262 | 55 750 |

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 obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2023 bol zisk na akciu 220 EUR (2022 strata: 4 041 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

| Položka | 2022 |
|---------------------------------------------|----------------|
| Účtovná strata | 650 591 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | 2023 |
| Zo zákonného rezervného fondu | - |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 650 591 |
| Úhrada straty spoločníkmi | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | - |
| Iné | - |
| Spolu | 650 591 |

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 6. júna 2023 rozhodol na základe návrhu celú sumu 650 591 EUR uhradiť z nerozdeleného zisku minulých rokov.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

| Položka | 1.1. 2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12. 2023 |
|----------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 386 375 | 276 863 | 386 375 | - | 276 863 |
| <i>Rezervy na reklamácie a pri dokončení (PAT)</i> | 125 139 | 125 066 | 125 139 | - | 125 066 |
| <i>Rezervy na zamestnanecké požitky</i> | 76 487 | 71 123 | 76 487 | - | 71 123 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy</i> | 184 749 | 80 674 | 184 749 | - | 80 674 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 6 495 | 29 591 | 6 495 | - | 29 591 |
| <i>Nevyčerpané dovolenky</i> | 6 495 | 29 591 | 6 495 | - | 29 591 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 264 939 | 980 923 | 1 264 939 | - | 980 923 |
| <i>Rezerva na závierku</i> | 4 354 | 7 529 | 4 354 | - | 7 529 |
| <i>Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby</i> | 1 218 817 | 511 055 | 1 218 817 | - | 511 055 |
| <i>Rezerva na reklamácie</i> | 41 768 | 43 526 | 41 768 | - | 43 526 |

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 |

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 31 133 | 156 937 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 426 627 | 369 043 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 457 760 | 525 980 |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 5 618 997 | 5 368 133 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 615 140 | 740 758 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 6 234 137 | 6 108 891 |

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 44 729 | 36 807 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 48 335 | 12 471 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 48 335 | 12 471 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 44 729 | 4 549 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 48 335 | 44 729 |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023</i> | <i>Suma istiny v eurách k 31. decembru 2023</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</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 2023</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 | 1 067 | 3933 | 12M | LOC |
| ČSOB | Bankové záruky | 1 000 | - | 1 000 | 12M | LOC |
| Tatrabanka | Bankové záruky | 2 500 | 1 021 | 1 479 | 12M | LOC |
| Komerčná banka | Bankové záruky | 3 200 | 926 | 2 274 | 12M | LOC |
| EULER HERMES | Bankové záruky | 1 000 | 775 | 225 | 12M | - |
| Celkom | | 12 700 | 3 789 | 8 911 | | |

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 2023 (v príslušnej mene)</i> | <i>K 31. 12. 2023 (v eurách)</i> | <i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i> |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| Krátkodobé pôžičky: | | | | | | - |
| Vinci Finance International | EUR | 0,75 | neuvedený | 537 846 | 537 846 | 2 567 971 |

Spoločnosť zaúčtovala k 31.decembru 2023 záväzok z cashpoolingu voči spoločnosti Vinci Finance International v sume 537 846 EUR, k 31. decembru 2022 mala spoločnosť zaúčtovanú pohľadávku z cashpoolingu v sume 2 567 971 EUR.

5. **Záväzky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 takáto:

| | 31.12.2023 | | | 31.12.2022 | | |
|-----------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 29 058 | 9 024 | - | 23 139 | 41 964 | - |
| Finančný náklad | 312 | 36 | - | 563 | 208 | - |
| Spolu | 29 370 | 9 060 | - | 23 702 | 42 172 | - |

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 2023

(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 | | Zahraníčie (EU) | | Celkom | |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Stavebné práce - cesty a mosty | 21 390 736 | 19 235 200 | - | - | 21 390 736 | 19 235 200 |
| ČOV | - | - | - | - | - | - |
| Nájomné | 36 849 | 61 561 | - | - | 36 849 | 61 561 |
| Ostatné | 257 883 | 43 583 | - | - | 257 883 | 43 583 |
| Čistý obrat celkom | 21 685 468 | 19 340 343 | - | - | 21 685 468 | 19 340 343 |

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

| Položka | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | (33 341) | 82 508 |
| výnosy zo zmluvných pokút | 2 180 | 446 |
| výnosy z poistných udalostí | (36 551) | 40 399 |
| výnosy z hospodárskej činnosti ostatné | 1 030 | 40 496 |
| očak. výnosy z vrátenia DPH – ČR | - | 1 167 |
| Finančné výnosy, z toho: | 863 | (78) |
| Kurzové zisky, z toho: | 699 | 1 150 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 169 | - |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 164 | (1 228) |
| výnosové úroky | 164 | (1 228) |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho | - | - |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | - | - |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | 7 529 | 6 220 |
| <i>iné uistovacie audítorské služby</i> | 7 529 | 6 220 |
| <i>súvisiace audítorské služby</i> | - | - |
| <i>daňové poradenstvo</i> | - | - |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 14 102 556 | 9 610 714 |
| <i>opravy a udržiavanie</i> | 94 410 | 67 515 |
| <i>cestovné</i> | 179 412 | 115 913 |
| <i>reprezentačné</i> | 29 396 | 16 466 |
| <i>služby</i> | 11 718 985 | 8 413 005 |
| <i>nájomné</i> | 2 080 353 | 997 815 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 454 250 | 4 601 012 |
| <i>poistné</i> | 35 678 | 40 173 |
| <i>pomerné podiely nákladov z čl. v zdr a i</i> | - | 4 081 893 |
| <i>rezervy nedaň. na reklamácie</i> | 1 686 | 17 708 |
| <i>rezervy nedaň. na nevyfa služby a dod a ost.</i> | - | 367 108 |
| <i>odpis pohľadávky</i> | 56 948 | - |
| <i>rezerva na stratové zákazky</i> | 273 742 | - |
| <i>iné</i> | 86 196 | 94 130 |
| Celková suma osobných nákladov: | 2 556 431 | 2 221 100 |
| <i>mzdy</i> | 1 742 087 | 1 483 520 |
| <i>ostatné náklady na závislú činnosť</i> | - | - |
| <i>sociálne poistenie</i> | 402 216 | 366 870 |
| <i>zdravotné poistenie</i> | 167 534 | 155 144 |
| <i>odvody zamestnávateľa</i> | 24 623 | - |
| <i>sociálne zabezpečenie</i> | 32 748 | 66 165 |
| <i>ostatné sociálne náklady</i> | 187 223 | 149 401 |
| Finančné náklady, z toho: | 177 538 | 63 125 |
| <i>Nákladové úroky (cash pool)</i> | 136 698 | 18 962 |
| <i>Fin. náklady z leasingu</i> | 690 | 1 190 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 4 490 | 2 972 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 496 | - |
| <i>bankové poplatky</i> | 35 660 | 40 002 |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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 | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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 obdobií, 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 2023

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

| | 2023 | | | 2022 | | |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|-----------|--------------------|------------------|----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| <i>teoretická daň</i> | 36 206 | 7 603 | 21,00 | (943 564) | (198 148) | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 142 381 | 29 900 | 82,58 | 40 689 | 8 545 | 0,9 |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | (3 755) | (788) | (2,17) | - | - | - |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | (171 272) | (35 967) | (99,34) | (492 225) | (103 367) | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 3 560 | 749 | - | (1 395 100) | (292 971) | - |
| Splatná daň účtovaná za 2022 | | 524 | | | | |
| Splatná daň z príjmov v priznaní | | 1 421 | - | | 104 755 | - |
| Odložená daň z príjmov | | (1 196) | - | | (397 726) | - |
| Celková daň z príjmov | | 749 | 21 | | (292 971) | - |

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 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 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 14 328 EUR. Ďalším podmieneným záväzkom sú rezervy pri dosiahnutí životných a pracovných jubileí vo výške 24 828 EUR

2. Podsúvahové účty

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Prenajatý majetok | - | - |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | - | - |
| Majetok prijatý do úschovy | - | - |
| Pohľadávky z derivátov | - | - |
| Záväzky z opcií 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 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely. To isté platí aj pre rok 2022. Členom dozornej rady bola vyplatená odmena za výkon funkcie vo výške 0 EUR.

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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.

31. december 2023

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy |
|------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka | | | | | |
| VINCI Constructions CS | materiál | - | - | - | - |
| | služby | - | - | 10 736 | - |
| | ost. náklady | - | - | - | - |
| | prefaktúracia | - | 10 591 | 58 802 | - |
| | nájom | - | - | - | - |
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| FREYSSINET CS, a. s., | | | | | |
| organizačná zložka | služby | 456 | 35 972 | 52 477 | 17 760 |
| EUROVIA - Kameňolomy, s.r.o. | materiál | - | - | 11 207 | - |
| EUROVIA SK, a.s. | materiál, vybav, | - | - | - | - |
| | refaktur. | - | 1 101 | 781 560 | - |
| | služby | 2 604 423 | - | 283 234 | 7 638 488 |
| | ost. fin, náklady | - | - | - | - |
| EUROVIA CZ, a.s. | | - | 542 | 542 | - |
| OK Třebestovice, a.s. | materiál MZ | - | - | 10 909 | - |
| Stavby mostů | nájom | - | - | 13 048 | - |
| VIALAB SK, s.r.o. | laborat služby | - | 186 | 39 766 | - |
| VINCI Finance International | cash pooling | - | 537 846 | 136 698 | - |
| VINCI Construction | | | | | |
| International Network | poistenie, finan. | - | 1 105 | - | - |

31. december 2022

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy |
|------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| 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 | - | - | 160 509 | - |
| | odmena | - | - | - | - |
| Stavby mostů (do 19/8/2022) | poistenie | - | - | 9 280 | - |
| | ost. fin. | - | - | - | - |
| | náklady | - | - | 2 107 | 737 |
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| FREYSSINET CS, a. s., | | | | | |
| organizačná zložka | Služby | 2 976 | 229 810 | 450 708 | 19 860 |
| EUROVIA - Kameňolomy, s.r.o. | materiál | - | - | 680 | - |
| EUROVIA SK, a.s. | materiál, | - | - | - | - |
| | vzbav, | - | - | 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 | - |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Po 31. decembri 2023 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

| Položka | Stav k 1. januáru 2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31. decembru 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------------------|
| 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 | - | 500 000 | - | - | 500 000 |
| 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 | - | - | (650 591) | 472 238 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (703 196) | - | - | - | (703 196) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (650 591) | 35 456 | - | 650 591 | 35 456 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - | - | - |

SMS a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

XIII. PREHĽAD 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 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze | 211 | 1 857 | 783 |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221 | 13 196 | 454 118 |
| Kontokorentný účet | 221 | - | - |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 15 053 | 454 901 |
| Finančné účty spolu | | 15 053 | 454 901 |
| Rozdiel | | - | - |

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky | Označenie | Skutočnosť v eurách | |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 36 205 | (943 563) |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | (172 244) | 1 391 147 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 128 601 | 113 168 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | (370 432) | 1 169 547 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 58 838 | 45 006 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | (46 512) | 27 535 |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 690 | 1 189 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | (164) | (1 228) |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | (44) | (21 957) |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 56 779 | 57 887 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 1 672 473 | (5 261 695) |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (532 517) | (2 961 225) |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 2 200 624 | (2 314 685) |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | 4 366 | 14 215 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 1 536 434 | (4 814 111) |
| | Prijaté úroky (+) | 164 | 1 228 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (690) | (1 189) |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (155 837) | 39 995 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 380 071 | (4 774 077) |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (273 718) | (55 849) |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 600 | 21 957 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | (273 118) | (33 892) |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | 500 000 | - |
| | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | 500 000 | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | (2 046 801) | 3 010 765 |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | 3 075 869 |
| | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | (2 020 129) | - |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | (26 672) | (65 104) |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | (1 546 801) | 3 010 765 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | (439 848) | (1 797 204) |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 454 901 | 2 252 105 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 15 053 | 454 901 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | - | - |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G) | 15 053 | 454 901 |