

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokrán záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obalovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2. júla 2020.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky AG, Edlbacherstrasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2020 – 31.3.2021 bol 272 osôb, z toho 7 vedúci zamestnanci. K 31.3.2021 mala Spoločnosť 261 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	272	252
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	261	259
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. S ohľadom na situáciu spôsobenú koronavírusom Covid-19, sme zvážili všetky potenciálne dopady Covid-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518-750. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obaľovačky v Pezinku sa odpisujú 8 - 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	8 - 10	Lineárna	10 – 12,5
Dopravné prostriedky	4-8	Lineárna	12,5 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obaľovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpúšťajú percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 0,5% voči pohľadávkam v lehote splatnosti a vo výške 1,5% voči pohľadávkam po lehote splatnosti, ku ktorým neboli tvorené opravné položky individuálne. Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 2%.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

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

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu vystavenia dokladu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(4) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- telné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 110						25 110
Prírastky		13 844						13 844
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954						38 954
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 395						18 395

Prírastky		3 514						3 514
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 909						21 909
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 715						6 715
Stav na konci účtovného obdobia		17 045						17 045

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 110						25 110
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 110						25 110
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 480						15 480
Prírastky		2 915						2 915
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 395						18 395
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 630						9 630
Stav na konci účtovného obdobia		6 715						6 715

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	449 860	8 739 303				124 209	9 500	9 620 130
Prírastky			463 038				114 335		577 373
Úbytky			378 551				97 519	9 500	485 570
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	449 860	8 823 790				141 025	0	9 711 933
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		427 357	3 936 860						4 364 217
Prírastky		5 280	966 691						971 971
Úbytky			378 551						378 551
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		432 637	4 525 000						4 957 637
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	22 503	4 802 444				124 209	9 500	5 255 914
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	17 223	4 298 790				141 025	0	4 754 296

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vybrané vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	449 860	6 542 823				30 231	15 000	7 335 172
Prírastky			2 442 906				124 209	9 500	2 576 615
Úbytky			246 426				30 231	15 000	291 657
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	449 860	8 739 303				124 209	9 500	9 620 130
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		422 077	3 171 069						3 593 146
Prírastky		5 280	1 012 216						1 017 496
Úbytky			246 426						246 426
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		427 357	3 936 859						4 364 216
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	27 783	3 371 754				30 231	15 000	3 742 026
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	22 503	4 802 444				124 209	9 500	5 255 914

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKÝ stavební z Čiech. K 31.3.2021 je vykázané pozitívne vlastné imanie.

V máji 2021 spoločnosť nadobudla 50%-tný podiel v spoločnosti Obaľovačka Martin, s.r.o. Spoluvlastníkom je spoločnosť VHS Asfalty, s.r.o.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky		2 001 848							
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	750						750
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Stav na konci účtovného obdobia			750						750

Prehľad opravných položiek tvorených k finančnému majetku:

	stav k 31. 3. 2020 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zúčtovanie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 3. 2021 EUR
Podiel v spol. ŠPORTFINAL	- €	- €	- €	- €	- €
spolu	- €	- €	- €	- €	- €

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obaľovačka Martin, s.r.o.	50%	50%	2 148 031	+98 031	2 001 848
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	+853.916	+846.613	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Materiál na výrobu obal.zmesi	59 799 €	58 218 €
Materiál na stavbe	261 499 €	471 901 €
PHM v nádržiach	7 330 €	- €
Nedokončená výroba	- €	426 296 €
spolu	328 628 €	956 415 €

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	24 927 128	31 177 832	36 360 237
Náklady na zákazkovú výrobu	24 342 480	29 791 753	34 783 859
Hrubý zisk / hrubá strata	584 648	1 386 079	1 576 378

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2021, resp. k 31.3.2020.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	24 088 623	35 260 832
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 100 758	1 100 758
Suma prijatých preddavkov	489 357	489 357
Suma zadržanej platby	0	0

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	198 508	44 722	72 544	33 270	137 416
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 206	1 062	1 206		1 062
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	199 714	45 784	73 750	33 270	138 478

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	309 493		309 493
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	219 791		219 791
Dlhodobé pohľadávky spolu	529 284		529 284
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 781 774	1 049 801	5 831 575
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	205 256	4 877	210 133
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	75 287		75 287
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	77 819		77 819
Iné pohľadávky	1 110 147		1 110 147
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 250 283	1 054 678	7 304 961

Z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti (1 054 678 EUR) bolo ku dňu zhotovenia účtovnej závierky uhradené cca 543 tis. EUR. Po zohľadnení opravných položiek k pohľadávkam, ostáva otvorená suma cca 374 tis. EUR pohľadávok po splatnosti.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím (bez odloženej daňovej pohľadávky):

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 054 678	1 374 615
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 250 283	4 733 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 304 961	6 108 393
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	309 493	1 139 062
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	309 493	1 139 062

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva na poskytovanie bankových záruk a úverových príslužkov na celkový objem 17 000 000 €, s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 10 000 000 € a s bankou Slovenská sporiteľňa vo výške 4 000 000 €. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaží verejného obstarávania vo výške cca 10 536 tis EUR a záväzné úverové príslužby vo výške 328 tis EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 612	14 375
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	964 870	2 172 529
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	977 482	2 186 904

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlišení

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	727	348
Licencia software, AutoCad	727	348
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 415	54 711
Nájomné, poistné	14 275	26 713
Daň z nehnuteľností	2 725	2 725
Softwarové licencie	14 467	16 079
Ostatné (software, literatúra, členské a ostatné poplatky)	8 948	9 194
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	34 260	0
Nefaktúrované stavebné práce - oprava výtlkov	34 260	0
Spolu	75 402	55 059

8. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-832 477	-448 041
– odpočítateľné	180 059	157 454
– zdaniteľné	-1 012 536	-605 495
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 879 102	1 984 843
– odpočítateľné	1 879 102	1 984 843
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	219 791	322 728
Uplatnená daňová pohľadávka	219 791	322 728
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	102 937	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

2. Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

Základné imanie spoločnosti činí 88.927 EUR a je tvorené vkladmi spoločníkov:

SWIETELSKY AG (100%)

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31. 3. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	210 691	122 624	17 024	116 982	199 309
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	108 163	101 423	1 216	106 947	101 423
odchodné do dôchodku	76 685	21 201	0	0	97 886
rezerva na prémie a odvody	25 843	0	15 808	10 035	0
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	210 691	122 624	17 024	116 982	199 309
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 081 387	1 098 965	808 413	167 369	1 204 570
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	169 817	160 837	169 817	0	160 837
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	169 817	160 837	169 817	0	160 837
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	59 995	106 947	30 652	29 343	106 947
rezerva na prémie vrátane poistného	140 591	152 930	135 888	4 703	152 930
rezerva na daň z mot. vozidiel	9 641	7 770	9 641	0	7 770
rezerva na poplatky za BG	14 780	2 776	6 375	0	11 181
rezerva na už ukončené stavby	258 462	265 677	33 341	133 323	357 475
rezerva na audit	7 320	7 930	7 320	0	7 930
rezerva na právne služby	4 787	0	1 485	0	3 302
rezerva na zákazkovú výrobu	413 894	394 098	413 894	0	394 098
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	911 570	938 128	638 596	167 369	1 043 733
rezervy spolu	1 292 078	1 221 589	825 437	284 351	1 403 879

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 601-105, 602-110, 602-112, 606-112, 606-110. Rezerva sa vykazuje za posledné 2 účtovné obdobia.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ľarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ľarchu účtu 518AE, prípadne 501AE.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31. 3. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 642	168 728	16 684	59 995	210 691
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	61 872	108 163	1 877	59 995	108 163
odchodné do dôchodku	43 020	34 722	1 057	0	76 685
rezerva na prémie a odvody	13 750	25 843	13 750	0	25 843
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	118 642	168 728	16 684	59 995	210 691
Krátkodobé rezervy, z toho:	615 541	960 863	421 543	73 474	1 081 387
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 223	169 817	112 223	0	169 817
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	112 223	169 817	112 223	0	169 817
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	39 316	59 995	6 468	32 848	59 995
rezerva na prémie vrátane poistného	111 487	140 592	111 484	4	140 591
rezerva na daň z mot. vozidiel	7 200	9 641	7 200	0	9 641
rezerva na poplatky za BG	16 538	6 754	8 512	0	14 780
rezerva na už ukončené stavby	170 327	152 850	29 176	35 539	258 462
rezerva na audit	7 320	7 320	7 320	0	7 320
rezerva na právne služby	9 555	0	4 768	0	4 787
rezerva na zákazkovú výrobu	139 475	413 894	134 392	5 083	413 894
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	503 318	791 046	309 320	73 474	911 570
rezervy spolu	734 183	1 129 591	438 227	133 469	1 292 078

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 225 160	4 544 094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 451 096	1 875 856
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 774 064	2 668 238
Krátkodobé záväzky spolu	8 508 675	8 561 779
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 353 702	6 995 085
Záväzky po lehote splatnosti	1 154 973	1 566 694

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 705	17 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 871	22 812
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 871	22 812
Čerpanie sociálneho fondu	-29 247	-28 153
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 329	11 705

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Finančný leasing

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená nasledovne:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	39 258	3 927	19 857	2 093
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	105 137	4 941	56 488	2 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	144 395	8 868	76 345	4 679

e) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 1.000.000,- € so splatnosťou 31.1.2022 a úrokovou sadzbou 1 mesačný EURIBOR +0,85% p.a. Zároveň má spoločnosť podpísanú zmluvu o kontokorentnom úvere s bankou Oberbank AG. Celkový rámec činí 1.000.000,- €. Úročenie je vo výške 2,5% p.a.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz	EUR	3M E+ 1,5%	31.12.2028	3 850 000	3 850 000	4 350 000
Krátkodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz – Cash-Pooling	EUR	12M E + 1,75%	31.3.2022	2 500 000	2 500 000	
Krátkodobé finančné výpomoci						

2. Informácie o odloženej dani:**Ďalšie informácie k odloženým daniam**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	636 825	954 304
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	384 034	x	x	60 534	x	x
teoretická daň	x	80 647	21	x	12 712	21
Daňovo neuznané náklady	85 427	17 940		107 704	22 618	
Výnosy nepodliehajúce dani	-52 455	-11 015				
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	24 496	5 144				
Umorenie daňovej straty	0	0		-384 234	-80 689	
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	48 673	10 221		22 749	4 777	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	0	0		-13 714	-2 880	
Spolu	x	102 937		x	-43 462	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	13 110	
Odložená daň z príjmov	x	102 937		x	-56 572	
Celková daň z príjmov	x	102 937		x	-43 462	

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Položky nákladov a výnosov – dopĺňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2021	k 31.3.2020	k 31.3.2021	k 31.3.2020	k 31.3.2021	k 31.3.2020	k 31.3.2021	k 31.3.2020
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	40 504 182	43 748 164	139 895	243 015	38 439	23 600	40 682 516	44 014 779
Česká republika	320 197	90 660	0	0	0	0	320 197	90 660
Maďarská republika	0	30 490					0	30 490
Spolu	40 824 379	43 869 314	139 895	243 015	38 439	23 600	41 002 713	44 135 929

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	316 482	338 819
Výnosy z predaja majetku a materiálu	93 723	162 719
Zmluvné pokuty a penále	19 133	30 000
Poistné udalosti	28 767	65 204
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	153 291	44 634
Odpis záväzkov	17 182	14 745
Iné (Inventarizacny rozdiel)	4 386	21 517
Finančné výnosy, z toho:	58 070	618
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 527</i>	<i>618</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	13
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>56 543</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky z banky	0	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	4 088	0
Výnosy z podielov na zisku	52 455	
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	23 360 335	26 656 613
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	106 113	77 063
Účtovnícke práce	21 450	23 500
Nájomné	1 070 571	1 004 156
Náklady na uloženie odpadu	383 639	224 319
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	35 072	44 668
Stavebné poddodávky	20 416 278	23 813 679
Náklady na telefóny + internet	42 244	40 311
Náklady na opravy	284 604	232 347
Náklady na stráženie	140 957	165 931
Náklady na sprostredkovanie, provízie	6 800	14 300
Náklady na cestovné	446 108	427 415
Repre náklady	26 283	73 399
Ostatné (napr. Reklama, preklady, IT služby, školenia)	380 216	515 525
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 371 866	1 887 820
Manká a škody	7 003	7 665
Dary + sponzoring	2 000	5 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	99 926	566 800
Odpisy	956 616	874 614
Poistné	167 700	215 019
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 622	3 876
Odpis pohľadávok	110	0
ZC predaného majetku, predaný materiál	90 836	171 848
Iné (členský príspevok, predaný materiál, refundácia DPH)	43 053	42 498
Finančné náklady, z toho:	151 447	109 259
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 415</i>	<i>3 520</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	884	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>142 032</i>	<i>105 739</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	131 058	98 667
Bankové poplatky	10 974	7 072
Iné	0	0

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	7 037 903	6 347 174
Mzdové náklady	5 063 715	4 564 091
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 803 921	1 624 212
Ostatné sociálne náklady	170 267	158 871

2. Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 200	12 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 200	12 200
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	139 895	243 015
Tržby z predaja služieb	7 194 668	6 329 554
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	34 094 446	37 563 360
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-426 296	426 296
Čistý obrat celkom	41 002 713	44 562 225

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**1. Odpísané pohľadávky**

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2021 predstavuje sumu 487.393,- €.

2. Nájom kancelárskych priestorov, parkovacích miest, garáží a skladov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Poprade, Prešove, Košiciach a v Banskej Bystrici. Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú, pričom ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 338 tis. EUR.

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VII**1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG	01	268 648	517 550
	08	126 996	94 855
	3	3 556	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	0	0
	02	0	0
	01	399 793	245 963
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	03	57 015	7 723
Swietelsky Rail Polska Sp. z o.o.	03	0	0
	01	0	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	319 294	218 912
	01	49 777	1 207 009
	02		959
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	424 275	463 076
	11	52 455	
RTS Rail Transport Service	01	0	7286
Obaľovačka Martin, s.r.o.	03	22 500	0
	08	3 801	0
	01	144 717	0
Swietelsky Vassúttechnika	01	0	30890

Kód druhu 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

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2021	Pohľadávky k 31.3.2021
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	6 427 413	7 436
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	11 377	
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	EUR	0	2 160
Obalovačka Martin, s.r.o.	EUR	0	89 164
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	3 360	121 946
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	117 170

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

2. Ani konatelia, ani prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2020	Pohľadávky k 31.3.2020
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	4.633.153	4.725
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	10.000	
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	2.787
Bahnbau Petri Hoch-und Tiefbau	EUR	0	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	114.580	72.153
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	38.468
RTS Rail Transport Service	EUR	7.286	

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 850 000	0	0	0	1 850 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	8 892	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-610 515	0	0	95 104	-515 412
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 996	281 097	0	-103 996	281 097
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 432 408	281 097	0	0	1 713 504

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021 vo výške +281 097 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:
Zúčtovanie s neuhrazenou stratou minulých období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31.3.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 450 000	400 000	0	0	1 850 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-230 206	0	0	-380 309	-610 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-380 309	103 996	0	380 309	103 996
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	928 412	503 996	0	0	1 432 408

Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Rozdelenie zisku	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 892
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	95 104
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	103 996

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2020 - 31.3.2021

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	384 034	60 534
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	961 879	1 112 626
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	956 616	874 614
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	26 300	26 132
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	-11 382	92 049
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-61 236	11 598
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-22 210	-1 157
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-52 455	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	131 058	98 667
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-4 088	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-723	10 723
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BC (súčet A 2.1 až A 2.4)	-1 927 924	1 109 320
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-306 262	-3 054 475
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 249 449	4 614 354
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	627 787	-450 559
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
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 + A2)		-582 010	2 282 480
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 801	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-119 527	-98 667
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		-697 736	2 183 813
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	-21 105	50 850
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	-718 841	2 234 663
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-13 844	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-390 454	-2 079 032
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾	-2 001 848	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 592	133 992
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-2 386 554	-1 945 040
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	400 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	0	400 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FČ (súčet C 2.1 až C 2.10)	1 895 973	854 582
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 500 000	4 350 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-500 000	-3 450 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-104 027	-45 418
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1 895 973	1 254 582
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 209 422	1 544 205
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 186 904	642 699
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	977 482	2 186 904
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	977 482	2 186 904

Peňažné prostriedky.

0

Peňažnými prostriedkami sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zosttku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napr. termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.