



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky : SMS a.s.
Sídlo: Partizánska cesta 91 , 974 01 Banská Bystrica.
Dátum založenia: 20.3.1997
Dátum vzniku: 26.9.1997
IČO: 35727951
IČ DPH: SK 2020268173

A.b) Činnosť spoločnosti SMS a.s. je zameraná na stavebný sektor a hlavnou hospodárskou činnosťou je vykonávanie dopravných a priemyselných stavieb , stavieb mostných objektov a vodohospodárskych stavieb.

A.c) Spoločnosť pre zabezpečenie svojej činnosti využíva znalosti a skúsenosti svojich zamestnancov. Pre nepravidelné a špecializované výkony, či výkony malého rozsahu zamestnáva spoločnosť SMS a.s. zamestnancov na dohody alebo využíva práce formou subdodávok.

Názov položky	2019	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	85
Stav zamestnancov k 31.12.	84	91
Z toho počet vedúcich zamestnancov manaž.	4	3

A.d) Spoločnosť SMS a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách.

A.e) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna účtovná závierka k 31.12.2020**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2019) : 26. 06. 2020 štatutárnym orgánom jediného akcionára spoločnosti SMS, tj. spoločnosťou SMP CZ, a.s. , Vyskočilova 1566, Michle, Praha, PSČ 140 00 Česká republika, IČ 27195147.

C. Informácie o konsolidovanom celku :

C.a) SMS a.s. je súčasťou konsolidovaného celku, nie je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

C.b) konsolidujúca účtovná jednotka je VINCI CONSTRUCTION, 5 Cours Ferdinand De Lesseps, 92500, Rueil Malmaison, Republic of France. Bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou je SMP CZ, a.s. , Praha.

C.c) V spoločnosti podľa bodu C.b) sú prístupné konsolidované účtovné závierky.

C.d) netýka sa.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V čase zverejnenia účtovnej závierky za rok 2020 stále pretrváva pandémia vírusu COVID-19, ktorá v roku 2020 negatívne zasiahla slovenskú ekonomiku. Avšak vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo výrazný negatívny dopad na výkony spoločnosti, keďže všetky zákazky sa realizovali takmer bez prerušení alebo obmedzení. Až v posledných mesiacoch roku 2020 spoločnosť zaznamenala pokles tržieb v porovnaní



s predchádzajúcim rokom, preto požiadala vládu SR o príspevok na udržanie zamestnanosti v rámci programu podpory Prvá pomoc PLUS, opatrenia č.2, 3B /www.pomahameludom.sk/

Situácia ohľadne COVID-19 sa však veľmi dynamicky vyvíja a preto nie je možné presne odhadnúť jej negatívne vplyvy na spoločnosť v najbližšom období. Manažment spoločnosti vydal v súlade s pokynmi akcionárov podrobný krízový plán, situáciu bude monitorovať a v prípade potreby podnikne všetky potrebné kroky k zmierneniu negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

E.a) Spoločnosť je prepojená na materskú spoločnosť a prevzatím konsolidovaných termínov a odporúčaných smerníc viedla k zosúladieniu používaných metód.

E.b) Od roku 2009 sú všetky operácie sú uvádzané v mene EUR.

Od roku 2017 spoločnosť je členom Združenia Valaská S-T-H, ďalej Združení s názvami Združenie Asfaltovanie komunikácií v obci Hronec S-T-H, Združenie Asfaltovanie komunikácií v obci Valaská S-T-H a Združenie RSC BB Asfalty S-T-H a od roku 2020 Združenie Brezno obchvat, v ktorých je lídrom a zároveň vedie účtovníctvo. Výsledok hospodárenia všetkých združení bol k bilančnému dňu 31.12.2020 koncu obdobia 0,-.

Predchádzajúce združenia evidujú niektoré súvahové položky, vyplývajúce z vedenia bankového účtu združení, existujúcich pohľadávok voči investorovi a záväzky jednotlivých členov voči združeniu vzhľadom na očakávané zaplatenie pohľadávok. Bližšie sú popisy v súvahovej časti aktív a pasív, pri účtoch, ktorých sa týkajú. Združenia neevidovali žiadne majetky ani zamestnancov, neboli registrované pre dane.

E.c) Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

E.c.)1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

2

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku vykonáva spoločnosť SMS a.s. nasledovne:

DNM obstaraný kúpou – vedie pod cenou obstarania – vrátane prepravy, inštalácie resp. montáže. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 eviduje DNM len nad 2400,- EUR. Pod hodnotu 2400,- EUR sa nehmotný majetok eviduje ako drobný nehmotný majetok a to v zmysle platnej smernice spoločnosti.

E.c.)2. DNM obstaraný vlastnou činnosťou SMS a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)3. DNM obstaraný iným spôsobom SMS a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

DHM obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť SMS a.s. cenou obstarania , vrátane prepravy, montáže a inštalácie. Dlhodobý hmotný majetok (DHM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 nad 1700,- EUR. Evidencia na účte SHV do limitu predstavuje zariadenia, ktoré sú používané ako pracovné nástroje a prístroje pod hodnotu 1700,- EUR sa hmotný majetok eviduje ako drobný hmotný majetok v zmysle platnej smernice spoločnosti. A to najmä počítačová technika, mobilné telefóny a zariadenia, náradie a prístroje. Spoločnosť SMS a.s. nevyužila v roku 2020 možnosť prerušiť daňové odpisy .



E.c.)5. DHM obstaraný vlastnou činnosťou SMS a.s. neviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom SMS a.s. neviduje.
DHM obstaraný iným spôsobom, ako leasingom SMS a.s. ocenila reálnou cenou.

E.c)7. Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neviduje.

E.c)8. Zásoby obstarané kúpou,
Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú nákladmi obstarania – tj. OC vrátane prepravy a ostatných manipulačných poplatkov .

Spoločnosť SMS a.s. účtuje zásoby spôsobom A .

Stav PHM v litroch na konci účtovného obdobia sa ocenil skutočnou obstarávacou cenou .

E.c)9. Zásoby obstarané vlastnou činnosťou spoločnosť neviduje.

E.c)10. Zásoby obstarané iným spôsobom- neboli.

E.c)11. Zákazkovú výrobu,

Spoločnosť spadá do okruhu spoločností povinných sledovať zákazkovú výrobu vzhľadom na svoju podnikateľskú špecifikáciu. Spoločnosť SMS a.s. vytvára jednotlivé zákazky podľa členenia jednotlivých stavieb a v rámci nich podľa nákladov na stavebné objekty. Tieto sú očíslované a rovnako sledované v účtovnom systéme, v rozpočtoch a controllingu.

Na konci účtovného obdobia sa zisťuje stupeň dokončenia zákazky pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Náklady na zákazku zahrňujú náklady, ktoré sa dajú priradiť k danej zákazke za obdobie odo dňa uzatvorenia zmluvy o zákazke až po úplné splnenie zákazky. Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky k závierkovému dňu, a to nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazku už boli fakturované a v akej výške. Účtovanie výnosov v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky sa nazýva metódou percenta dokončenia. Metóda percenta dokončenia sa uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky.

E.c)12. Pohľadávky,

Spoločnosť má na všetky svoje stavebné zákazky uzavreté Zmluvy o dielo, na základe ktorých je realizovaná fakturácia podľa odovzdaných a odsúhlasených výkonov mesačne s dohodnutou splatnosťou. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou . V roku 2020 sa nediskontovali vzhľadom k tomu, že percentuálna sadzba EBC pre hlavné refinančné operácie bola nulová. U dlhodobého zádržného sa hodnoty na konci účtovného obdobia diskontujú platnou sadzbou ECB. V rámci zmluvných podmienok bolo z fakturácie oddelené zádržné/pozastávka/, ktoré súvisí so záručnou dobou a ostatnými zmluvnými podmienkami. Na základe tohto vznikli aj špecifické pohľadávky, ktoré sa odsúhlasujú ročne a čakajú na uvoľnenie podľa podmienok investora. Splatnosť bežných pohľadávok (60- 90 dní) v roku 2020 bola viac-menej dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok.

Pre pohľadávky zádržné/pozastávka/ je splatnosť daná na základe podmienok investora. Vo väčšine prípadov je zádržné delené na 2 časti, z čoho je polovica krátkodobá – t. j. splatná väčšinou do 1 roka, alebo do



odovzdania diela a druhá dlhodobá súvisí so záručnou dobou určenou v zmluve, cca 60 mesiacov od odovzdania diela alebo na základe vzájomnej dohody sa kompenzuje s bankovou garanciou.

E.c)13. Krátkodobý finančný majetok je v spoločnosti ako účty v bankách, finančná hotovosť, ceniny a iné sú oceňované nominálnou hodnotou.

E.c)14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,

Ocenenie ČR na strane aktív je menovitou hodnotou pripadajúcou na dané časové obdobie. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane aktív súvahy boli vytvorené nasledovné analytické účty 381010 Náklady budúcich období krátkodobé a účet 381020 Náklady budúcich období dlhodobé. Na účte 381 sú ocenené náklady menovitou hodnotou. Na účte 385 boli účtované dotácie COVID 19 a očakávané dobropisy. Bol použitý nový účet 316 Čistá hodnota zákazky sa účtuje rozdiel medzi skutočnými výnosmi zo zákazky a výnosmi vypočítanými podľa metódy percenta dokončenia v prípade, ak skutočné výnosy zo zákazky sú nižšie alebo vyššie ako prepočítané.

E.c)15. Závazky sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky v CM sa prepočítavajú v priebehu roka v rámci platnej legislatívy platným kurzom ECB k danej mene zo dňa, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu okrem zálohových platieb, ktoré zostávajú ocenené historickým kurzom. Pri úhrade sa pre účely účtovníctva účtuje kurzový rozdiel kurzom banky v deň úhrady. K 31.12. sa závazky v CM prepočítavajú kurzom platným na konci roka.

Rezervy sa oceňujú menovitou hodnotou na základe zmlúv, dohodnutých cien v rámci obchodných dohôd, objednávok a došlých faktúr.

Úvery sú oceňované menovitou hodnotou v súlade z uzatvorenými zmluvami, r. 2020 nie sú.

Závazky spoločnosti SMS a. s. sú sledované z dvoch hlavných hľadísk, v mene EUR a v cudzej mene (ďalej CM).

Rezervy sú evidované ako krátkodobé účtovné účty 323 a účet 459083 a dlhodobé na ostatných účtoch 459 podľa druhu. Zároveň sa sledujú aj v súvislosti s daňovým resp. nedaňovým uplatnením.

Rezervy si spoločnosť SMS a. s. v roku 2020 tvorí a zúčtováva na nasledovných účtoch:

323084 Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 i)PÚ nevyfakt. dodávky + služby - nedaňová

323085 Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 l)PÚ účt.záverka - nedaňová

323089 Krátkodobé rezervy - nedaňová

323081 Krátkodobé rezervy - nevyčerpané dovolenky - daňová

323083 Krátkodobé rezervy - odstupné - nedaňová

323082 Krátkodobé rezervy - prémie, odmeny - nedaňová

459081 Ostatné rezervy - CASTOR dlhodobé nedaňová

459084 Ostatné rezervy - rezerva na reklamácie - dlhodobé (SAV)

459083 Ostatné rezervy - rezerva na reklamácie - krátkodobé (SAV)

459082 Ostatné rezervy - rezerva na straty pri dokončení (PAT) dlhodobé

459085 Ostatné rezervy - rezerva na súdne spory dlhodobé

Rezervy sú oceňované menovitou hodnotou, hodnotou vychádzajúcich zo zmlúv, v prípade dlhodobých rezerv ošetrené diskontovaním , alebo odhadom.



Závazky spoločnosti sa raz ročne inventarizujú a preukazujú odsúhlasením s obchodným partnerom, pokiaľ je to fyzicky možné , inak sú podložené zmluvami a predchádzajúcimi nákladmi.

E.c)16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,

ČR pasív sa oceňuje menovitou hodnotou. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane pasív súvahy sa už neúčtuje na 38x , ale bol vytvorený účet 316100 Čistá hodnota zákazky. Na tomto účte sa účtuje rozdiel medzi prepočítanými výnosmi na základe % dokončenia výkonov, a skutočnými výnosmi v prípade ak skutočné výnosy sú vyššie alebo nižšie ako rozpočtované výnosy.

E.c)17. Deriváty sa v súlade s § 27 ZÚ oceňujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou.

E.c)18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú v zmysle platnej legislatívy.

E.c)19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, Prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje v rámci zmluvy a platnej legislatívy.

E.c)20. Majetok obstaraný v privatizácii spoločnosť nevlastní.

E.c)21. Daň z príjmov splatnú a odloženú spoločnosť oceňuje v zmysle platnej legislatívy.

E.d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok - uvádza sa doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý majetok je evidovaný v účtovnom systéme, kde sú uvedené všetky náležitosti podľa platnej legislatívy. Tento umožňuje zadávať skupinu, dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre každý majetok v daňovom aj účtovnom rozmedzí.

Spôsob doby odpisovania, a priradenie skupiny, odpisovej metódy sa stanovuje osobitne podľa požiadaviek vedenia spoločnosti v súvislosti s danými zákazkami.

E.e) Dotácie spoločnosť v roku 2020 neevidovala.

5

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:

F.a) Dlhodobý nehmotný majetok sa v roku 2020 nevyraďoval .

Dlhodobý NM sa odpisuje podľa určenej životnosti a požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 . V roku 2020 sa používali z NM softvéry pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT, Tempus, Cenekon, Cenkros, Helios Green, AutoCAD, TotalCommander podiely na využívaní softvérov materskej spoločnosti, licencie pre mailové schránky a office verzie pre zamestnancov. Nehmotný majetok sa nevyraďoval.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok mal prírastky v roku 2020, zhodnocoval sa informačný program HELIOS.

Dlhodobý hmotný majetok:

Spoločnosť SMS a.s. eviduje v roku 2020 prírastky na účte Stavby , zariadenia stavenísk ZS (021000), drobných odpisovaných majetkov (účet 029) a prírastky aj úbytky za dopravné prostriedky, SHV a stroje (022).

Prírastky sú:

- V časti drobný odpisovaný majetok semaforové súpravy v celkovej výške 3 092,-
- V časti stavby, zariadenie staveniska - Budova sídla 3 462,80
- v časti samostatné hnutelné veci kancel. kontajner 4 819,-
kamerový systém 3 497,86
skruž 18 610,20



zvárací prístroj 1 959,85
kompresor 27 634,50 EUR

Spolu v hodnote vrátane zhodnotenia 63 076,21 EUR

Úbytky sú:

-predaj vozidiel Sprinter 2 ks za 54 491,48 EUR, vyradenie výsuvnej skruže za 151 433,74 EUR, zariadenia staveniska 5 289,26 a budovy sídla 5 513,57 EUR spolu za 216 728,05 EUR

Dlhodobý hmotný majetok	2019								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.veci a súbory hnut vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		5 513,57	1 298 025,48			57 038,06	0,00	0,00	1 360 577,11
Prírastky		5 289,26	166 994,14			0,00	0,00	0,00	172 283,40
Úbytky		0,00	17 825,63				0,00	0,00	17 825,63
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.		10 802,83	1 447 193,99	0,00	0,00	57 038,06	0,00	0,00	1 515 034,88
Oprávky									
Stav k 1.1.		-477,00	-1 087 249,12			-52 786,20			-1 140 512,32
Prírastky		-1 026,00	-105 435,18			-2 718,40			-109 179,58
Úbytky		0,00	-17 825,63						-17 825,63
Stav k 31.12.		-1 503,00	-1 174 858,67	0,00	0,00	-55 504,60	0,00	0,00	-1 231 866,27
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav k 31.12.									0,00
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		5 036,57	210 776,36	0,00	0,00	4 251,86	0,00	0,00	220 064,79
Stav k 31.12.		9 299,83	272 335,32	0,00	0,00	1 533,46	0,00	0,00	283 168,61

Bol vyradený nepotrebný majetok a majetok, ktorého funkčnosť už nedosahovala potrebnú úroveň, čo vychádza z politiky materskej spoločnosti o hospodárení s majetkom.

Opravné položky k majetku v roku 2020 nebol dôvod vytvoriť.

Oprávky k DHM – v zložení: Zariadenie staveniska – oprávky podľa počtu mesiacov v zmysle celkovej doby výstavby . SHV – oprávky podľa platnej legislatívy. Odpisovanie účtovné aj daňové pre majetok je v roku rovnomerné.



Dlhodobý hmotný majetok	2020								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.veci a súbory hnute vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		10802,83	1447193,99			57038,06			1515034,88
Prírastky		3462,8	56521,41	0	0	3092	0	0	63076,21
Úbytky		10802,83	205925,22	0	0	0	0	0	216728,05
Presuny									0
Stav k 31.12.		3462,8	1297790,18	0	0	60130,06	0	0	1361383,04
Oprávky									
Stav k 1.1.		-1503	-1174858,67			-55504,6			-1231866,27
Prírastky		-9347,83	-99060,86	0	0	-2313,46	0	0	-110722,15
Úbytky		-10802,83	-205925,22	0	0	0	0	0	-216728,05
Stav k 31.12.		-48	-1067994,31	0	0	-57818,06	0	0	-1125860,37
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		9299,83	272335,32	0	0	1533,46	0	0	283168,61
Stav k 31.12.		3414,8	229795,87	0	0	2312	0	0	235522,67

Drobný majetok (t.zn. majetok nespĺňajúci podmienky pre zaradenie do dlhodobého majetku) sa bežne účtuje do spotreby a eviduje v zmysle smernice v súlade s materskou spoločnosťou. Drobný majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že sa bude odpisovať sa odpisuje sa najmenej 13 mesiacov, najviac 5 rokov podľa ich dĺžky použiteľnosti vo výrobnom cykle.

F.b) Rozsah poistenia DNM a DHM.

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.: Poistenie zodpovednosti a havarijné a povinné zmluvné poist. MV

KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.– poistenie lomu stroja – suma závisí od množstva poistených strojov a čelného skla TEREX

GENERALI - poistenie lomu stroja – CATERPILLAR

poistenie majetku: Česká pojišťovna – prefakturácia od SMP (iba správa a sklady)

Všeobecné poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone podnikania - AXA prostredníctvom UNIQA (ČR)



Rámcové poistenie CAR (stavebnomontážne poistenie stavieb) ČSOB poisťovňa – v závislosti od množstva poistených stavieb

Stavebnomontážne poistenia: MSIG, HDI, GENERALI, Česká poisťovňa a prefakturácia od člena Združenia

F.c) Na DNM a DHM nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné ani obmedzené právo.

F.d-n) mimo bodu i-j) Nemá spoločnosť náplň.

F.i.) Čo sa týka vplyvu inej účtovnej jednotky, ide o materskú spoločnosť SMP CZ, a.s., ktorá vlastní 100% akcií spoločnosti SMS vid' bod B.b)

F.o) Opravné položky k zásobám v roku 2020 neboli.

Zásoby	2020				
	stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12
a	b	d	d	e	f
Materiál	0	0		0	0
Nedokonč.výroba	0	0			0
Výrobky	0	0			0
Zvieratá	0	0			0
Tovar	0	0			0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0			0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0			0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sa prijímajú na sklad podľa jednotlivých stavebných objektov (stredísk). V účtovnom systéme je sledovaná evidencia skladov podľa jednotlivých útvarov.

Stavy skladov sa kontrolujú mesačne. Evidujú sa centrálné a pohyby sa vykonávajú na základe podkladov od príslušných stavbyvedúcich.

Zásoby v roku 2020 predstavuje stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky a PHM nespotrebovanú v nádržiach motorových vozidiel k 31.12.2020.

Prehľad stavu skladov k 31.12.2020 na jednotlivé strediská



Názov strediska	Finančný stav
112010 Materiál na sklade	159,00 €
112020 Materiál na sklade - IT	- €
112030 Materiál na sklade - OOPP	- €
112050 Materiál na sklade - PHM v nádržiac	1 305,95 €
Celkom	1 464,95 €

F.p) Záložné ani obmedzené právo nakladať so zásobami spoločnosť nemá.

F.q) Spoločnosť SMS a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2020 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktorý sa prepočítal k 31.12.2020. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

Tab.č.1

Názov položky	2020	2019	Sumár od začiatku zákazky
Názov položky	2020	2019	Sumár od začiatku zákazky
Pomerné výnosy zo ZV	14 913 036,98	8 553 328,16	21 794 774,41
Náklady na ZV	13 360 694,94	7 395 974,29	19 345 051,14
Hrubý zisk/strata	1 552 342,04	1 157 353,87	2 449 723,27

Hodnota zákazkovej výroby	2020	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	11 475 820,45 €	18 212 088,98 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	3 437 216,53 €	3 582 685,43 €
Pomerné výnosy	14 913 036,98 €	21 794 774,41 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby	0,00 €	0,00 €

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.



Zakazka	Zádržné k vystavenej fakturácii 2020	Zádržné k vystavenej fakturácii 2019	Zadržaná suma k došej fakturácii 2020	Zadržaná suma k došej fakturácii 2019
1130	55 171,11	55 171,11	0,00	0,00
1103	0,00		19 008,04	36 786,30
1105	0,00		82 344,28	92 866,34
1109	0,00		1 265,50	1 265,50
1111	0,00		0,00	4 897,75
1118	0,00		20 955,01	20 955,01
1120	0,00		64 871,88	71 422,64
1125	0,00		3 233,10	
1129	0,00	0,00	62 573,28	147 812,64
1131	0,00	0,00	33 557,77	33 877,37
1132	0,00		28 604,03	28 604,03
1133	0,00	3 046,31	13 067,01	13 067,01
1136	0,00		7 459,79	
1140	0,00		6 385,54	6 385,54
1141	0,00		7 800,81	7 800,81
1142	0,00		3 257,20	3 257,20
1143	0,00		14 652,33	14 652,33
1146	60 874,81	60 874,61	31 340,22	31 340,22
1147	0,00	12 736,94	0,00	0,00
1150	0,00	0,00	10 197,69	11 397,56
1151	178 115,16	296 858,57	44 871,31	68 797,81
1153	0,00	0,00	7 107,98	7 107,98
1154	0,00	72 412,35	15 229,25	28 235,80
1156	0,00		1 364,71	
1157	0,00	0,00	982,30	982,30
1158	0,00	0,00	0,00	472,50
1162	0,00	0,00	495,00	495,00
1164	205,67	411,35	11 492,52	22 985,04
1169	0,00	0,00	4 044,47	4 044,47
1171	35 776,39	71 552,79	4 967,62	4 967,62
1173	0,00	0,00	50 047,15	75 324,11
1176	0,00	38 793,82	1 423,32	1 423,32
1177	0,00	0,00	596,53	596,53
1178	0,00	90 844,72	1 584,10	1 584,10
1179	0,00	0,00	2 233,82	5 956,86
1180	0,00	8 300,51	0,00	0,00
1182	0,00		18 668,97	23 463,60
1183	0,00		138 085,08	29 441,90
1184	38 980,87	41 332,33	8 290,20	10 576,66
1185	16 756,27	61 506,22	3 342,78	3 967,24
1186	0,00		3 010,85	2 906,10
1187	230 967,87	60 455,27	98 277,59	40 822,18
1189	45 182,58	41 170,28	2 549,66	2 834,77
1190	0,00		58 493,38	
1193	0,00		7 683,38	12 292,73
1195	0,00		1 840,10	1 840,10
1200	0,00		1 163,68	
1206	0,00		8 292,71	
1207	0,00		46 267,48	
1209	74 030,46		1 569,14	
1210	6 799,77		9 595,26	
1212	16 496,40		1 022,64	
1213	25 791,69		6 900,98	
	785 149,05	915 467,18	972 067,44	877 506,97



F.q) Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené nasledovne:

1. Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam.

Na začiatku obdobia bol stav opravnej položky nedaňovej ku krátkodobým pohľadávkam 99 254,21 EUR, daňovej ku krátkodobým 112 561,46 EUR. Spolu 211 815,67 EUR. Stav OP daňovej k dlhodobým pohľadávkam bol 8 844,63, nedaňovej k dlhodobým 62 021,99 EUR, spolu 70 866,62 EUR.

Na konci účtovného obdobia 2020 je stav ku krátkodobým pohľadávkam 190 637,72EUR, z toho daňová 112 019,80 a nedaňová 78 617,92 EUR .

2. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

Na začiatku obdobia bol stav OP daňovej k dlhodobým pohľadávkam bol 8 844,63, nedaňovej k dlhodobým 62 021,99 EUR, spolu 70 866,62 EUR. Konečný stav OP k dlhodobým pohľadávkam je 70 866,62 EUR, z toho daňová 8 844,63 EUR, nedaňová 62 021,99 EUR. Pohyb OP k dlhodobým pohľadávkam nebol.

V roku 2020 opravné položky tvorené neboli. Z dôvodu úhrady boli stornovaná krátkodobá daňová OP vo výške 541,66 EUR z dôvodu úhrady jej časti ,zrušili sa krátkodobé nedaňové OP položky vo výške 20 636,29 EUR z dôvodu a vo výške ich úhrady a zúčtované OP vo výške 0,- EUR z dôvodu zániku predpokladu zníženia hodnoty pohľadávok a preúčtované z dôvodu preklasifikácie z nedaňovej na daňovú neboli.

Na konci účtovného obdobia 2020 je stav OP celkom 261 504,34 EUR

Ostávajú OP na neuhradené pohľadávky, kde bola úhrada posúdená s rizikom . Tieto sa delili na daňové a nedaňové v zmysle platnej legislatívy.

Pohľadávky	2020				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	282 682,29	0,00	21 177,95	0,00	261 504,34
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho				0,00	
Pohľadávky spolu	282 682,29	0,00	21 177,95	0,00	261 504,34

F.r) Spoločnosť eviduje pohľadávky dlhodobé a krátkodobé. Tab.1



Názov položky	V lehote splatnosti	o lehote splatnos	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r 42 311820 311020	337 036,46 €	27 236,38 €	364 272,84 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	- €		- €
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	- €		- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky 51 378020	136 329,00 €	- €	136 329,00 €
Odložená daňová pohľadávka r 52 481	125 083,01 €		125 083,01 €
Dlhodobé pohľadávky spolu r 41	598 448,47 €	27 236,38 €	625 684,85 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r 54 = r 55-57	2 534 728,49 €	625 362,60 €	3 160 091,09 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ 55 311001	- €	- €	- €
Pohf.z obch.styku v rámci podiel.účasti okr.prepoj. ÚJ 56 2,12	9 453,60 €	8 844,63 €	18 298,23 €
Ostatné pohf. Z obch. styku 57 311000,10,810,31401,315	2 525 274,89 €	616 517,97 €	3 141 792,86 €
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. Úč 60 351	- €	- €	- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	- €		- €
Sociálne poistenie			- €
čistá hodnota zákazky 58 316	3 582 685,43 €		3 582 685,43 €
Daňové pohľadávky a dotácie r 63	97 878,00 €		97 878,00 €
Iné pohľadávky r 65 ú335,37801	131 250,11 €	8,92 €	131 259,03 €
Krátkodobé pohľadávky spolu r 53	6 346 542,03 €	625 371,52 €	6 971 913,55 €

Krátkodobé pohľadávky SMS a.s. predstavujú pohľadávky spoločnosti za vykonané práce, pohľadávky voči členom a združeniam, pohľadávky voči DU v súvislosti s nadmerným odpočtom DPH a preplatkami na preddavkoch na dani z príjmov a iné pohľadávky ako sú pohľadávky za kaucie na nájmoch .

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2020	2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti r.54	719 908,36	633 589,14
Pohľadávky do lehoty splatnosti +r.58-65	6 252 005,23	5 137 867,74
Krátkodobé pohľadávky spolu r. 53	6 971 913,59	5 771 456,88
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatn.31.12	27 236,54	0,00
Dlhod. Pohľadávky do lehoty splatnosti r.4	598 448,46	671 736,56
Dlhodobé pohľadávky spolu r.41	625 685,00	671 736,56

F.s) O pohľadávky sa spoločnosť stará spôsobom upraveným v zákonoch. Dlhodobé zádržné je v zmysle zmlúv možné vyrovnáť zabezpečením bankovej garancie.

F.t) Pohľadávky , ktoré je potrebné mať záložným právom zabezpečené spoločnosť neviduje.

F.u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri kt. má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – netýka sa.

F.v) Odložená daňová pohľadávka je tvorená z:

Rozdielu medzi UZC a DZC, rezerva na reklamácie, rezerva na stratovú zákazku, nezaplatené nájomné, OP k pohľadávkam, amort. daň.straty, rezerva na audit, rezerva na nevyfakt.dodávky, rezerva na odmeny, rezerva na odstupné - ak je pre nich v účtovnom období náplň

F.w) Krátkodobý finančný majetok – netýka sa .



V časti B.V. na Finančných účtoch v Súvahe spoločnosť eviduje stavy na bankových účtoch, bankové úvery, pokladničnú hotovosť a ceniny. Spoločnosť SMS a.s. má k dispozícii bežné účty v 4 bankových ústavoch, pokladňu v EUR, pokladňu v CZK (v roku 2020 nemá náplň), a ceniny – stravné lístky.

Stav na riadku Súvahy predstavuje sumu kladných zostatkov vo všetkých bankách a stavy pokladničnej hotovosti a cenín:

Stav na účte v bankách k 31.12.

Názov položky	2020		2019		
	a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR		1 319,32 €	x	2 726,08 €	x
Pokladnica CZK		- €	0,- CZK	- €	0,- CZK
Ceniny - stravne listky		- €	x	4,00 €	x
BÚ Tatrabanka v EUR		70 010,42 €		969,76 €	
BU ČSOB v EUR		161 139,86 €	x	1 074 973,42 €	x
BU KB PS IN		116 887,42 €	x	- €	x
BU Komerční banka VIAKORP		9,55 €	x	74,20 €	x
BU VUB v EUR		4 963,88 €	x	16 567,79 €	
BÚ Združenie Brezno obchvat		608824,48	x	- €	x
BÚ KB Združenie Valaská		441236,75		1 943 055,84 €	
Peniaze na ceste		0		- €	
Spolu		1 404 391,68 €		3 038 371,09 €	

F.x) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2020 netvorila.

F.y) Záložné ani iné obmedzené právo na KFM spoločnosť nemá.

F.za) Ocenenie krátkodobého fin. majetku reálnou hodnotou a takýto Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania – netýka sa.

F.zb) Vlastné akcie – netýka sa.

F.zc) Medzi významné položky ČR nákladov budúcich období sú v nasledujúcej tabuľke a príjmov budúcich období patria:

Časové rozlíšenie NBO	2019	2020
Počiatočný stav	31 851,17 €	30 452,84 €
Služby PC a licencie+inf	2 159,04 €	573,88 €
Poistné	12 460,90 €	44 159,40 €
Nájmy	885,79 €	1 195,90 €
Ostatné škol,inz.popl,dok	14 947,11 €	11 917,23 €
Konečný stav	30 452,84 €	57 846,41 €



Opis položky ČR	2020	2019
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	26 392,41 €	5 824,05 €
PC služby + licencie	- €	
Poistné	25 159,41 €	3 136,09 €
Ostatné certif	1 233,00 €	2 687,96 €
Náklady BO krátkodobé:	31 454,00 €	24 628,79 €
Poistné	18 999,99 €	14 295,32 €
Nájmy	1 195,90 €	700,00 €
Služby PC a licencie+inform.	573,88 €	2 238,18 €
Bankové poplatky na BZ	2 209,79 €	1 789,61 €
ostatné škol,inz.dokum,certif	8 474,44 €	5 605,68 €
Príjmy BO dlhodobé:	- €	- €
Príjmy BO krátkodobé:	106 077,00 €	- €
Zúčtovanie zak. Výroby % dok		

F.zd) Spoločnosť SMS a.s. eviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci v roku 2020.:

Názov položky	2020			2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r
a	b	c	d	e	f	g
Istina	38583,67	37076,99		0	0	
Finančný úrok	894,65	374,61		0	0	
Spolu	39478,32	37451,6	0	0	0	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1. Základné imanie spoločnosti SMS a.s. k 31.12.2020 predstavuje hodnoty:

161 akcií na meno v listinnej podobe v menovitej hodnote 3320,- EUR

Práva na akcie má jediný akcionár SMP CZ, a.s., s podielom na majetku 100%, čo vyjadrené v absolútnej hodnote činí 534.520,- EUR

G.a) 2. Hodnota vlastného imania 2020 je 1 764 254,- EUR.

G.a) 3. Valné zhromaždenie dňa 26.06.2019 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo zisku roku 2019 sumu 241 134,38EUR previesť vytvorený zisk na účet nerozdelený zisk .

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom IDB2000426.

O rozdelení HV roku 2020 zisku vo výške 194 186,47 EUR ešte nebolo rozhodnuté.

Tab.č.1



Názov položky	
Účtovný zisk	241 134,38 €
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	- €
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	- €
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	241 134,38 €
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	241 134,38 €

Tab.č.2

Účtovný zisk	194 186,47
Vysporiadanie účtovného zisku	2020
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- €

G.a) 4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania – netýka sa.

G.a) 5 Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní. Na 1 akciu pripadá 1 206,12 Eur zisku.

G.b) Rezervy tvorí spoločnosť SMS a.s. v zmysle platnej legislatívy krátkodobé a dlhodobé. Záonné a ostatné. Krátkodobé zákonné rezervy sú nasledovné:

číslo účtu	Názov
323081	Krátkodobé rezervy - nevyčerpané dovolenky - daňová
323082	Krátkodobé rezervy - prémie, odmeny - nedaňová
323083	Krátkodobé rezervy - odstupné - nedaňová
323084	Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 i)PÚ nevyfakt. dodávky + služby - nedaňová
323085	Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 l)PÚ účt.záverka - nedaňová
323089	Krátkodobé rezervy - nedaňová

Minuloročné rezervy boli sčasti použité alebo zrušené v priebehu roka 2020, okrem rezervy na dovolenku, ktorej časť zostala nepoužitá vo výške 878,34 EUR, použila sa vytvorená vo výške 1 251,78 EUR a vytvorila sa nová vo výške 2085,70 EUR podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti



a platnej legislatívy. Zrušila sa rezerva na prémie a odmeny. V roku 2020 sa očakáva čerpanie rezerv v plnej výške vzhľadom k dátumu splatnosti. Tvorba, použitie a zrušenie v roku:

Krátkodobé rezervy 323	Tvorba 2020	použitie 2020	zrušenie 2020	2019	2020
Rezervy na nevyčerp.dovolenku	2 085,70 €	1 251,78 €	- €	2130,12	2 964,04 €
Rezervy na závierku	2 500,00 €	2 500,00 €		2500	2 500,00 €
Rezervy na nevyfaktur.dod a sl	7 677,31 €	8 366,30 €	22 143,86 €	30510,16	7 677,31 €
Rezervy nedaňové - ostatné	- €		- €	0	- €
Rezervy odstupné nedaňové	- €		- €	0	- €
Rezervy odmeny nedaňové	- €	- €	117 000,00 €	117000	- €
SPOLU	12 263,01 €	12 118,08 €	139 143,86 €	152 140,28 €	13 141,35 €

Ostatné rezervy v roku 2020 predstavujú rezervy tvorené na účely výplaty za zamestnanecké akcie CASTOR v rámci zmluvného vzťahu. V roku 2020 sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2020 došlo k čerpaniu rezerv a vytvorili sa nové. Tvorba novej rezervy bola zaúčtovaná na základe Rozhodnutia vedenia spoločnosti SMS a.s. v zmysle pokynov materskej spoločnosti SMP CZ, a.s.

Ostatné rezervy 459	Tvorba 2020	Čerpanie 2020	preúčtov. 2020	2019	Stav 2020
Rezervy na reklamácie spolu	36 588,99 €	51 389,60 €	- €	167 412,64 €	152 612,03 €
Rezervy Castor dlhodobe 459081	58 597,46 €	31 682,74 €	- €	66 859,54 €	93 774,26 €
SPOLU	95 186,45 €	83 072,34 €		234 272,18 €	246 386,29 €

G.c) Závazky.

Spoločnosť SMS a.s. má po lehote splatnosti hlavne tie záväzky z obchodného styku, pri ktorých je ich úhrada závislá od úhrad pohľadávok SMS, teda od jej odberateľov. Tiež záväzky zo zádržného a garančných zábezpek, ktorých termín splatnosti sa odvodzuje od článku Zmlúv a pri posunutí odberateľského zádržného alebo termínu odovzdania diela sa splatnosti v tejto súvislosti posúvajú. Dátumy splatností tiež závisia od toho, kedy si dodávateľia splnia povinnosť o tieto svoje pohľadávky požiadať predpísanou formou.

Krátkodobé záväzky a splatnosť	Rok 2019	Rok 2020
Záväzky do lehoty splatnosti	6 619 317,81	5 489 478,99
Záväzky po lehote splatnosti	310 203,19	894 849,38
Spolu	6 929 521,00	6 384 328,37

Stav záväzkov po lehote splatnosti súvisí s oneskorením niektorých úhrad od odberateľov, kedy sa posúvajú aj platby dodávateľom.

Ako aj pri pohľadávkach aj pri záväzkoch súvaha SMS a.s. eviduje aj záväzky voči členom združenia.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:



Závazky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2019	2020
Obchodný styk ostat. Závazky r 126 a 130	6 534 726,00 €	5 463 059,00 €
Záv. Z derivát. Operácií	- €	
Závazky v rámci konsolid.celku prepoj.+podiel+ost.r.128,129,125,124	29 687,00 €	655 302,00 €
Zamestnanci r 131	103 758,00 €	102 463,00 €
Sociálne poistenie	66 691,00 €	70 533,00 €
Daňové záväzky	162 311,00 €	50 895,00 €
Iné záväzky vr.čistej hodnoty zák.r.127 a	32 348,00 €	42 076,00 €
SPOLU r 122	6 929 521,00 €	6 384 328,00 €

Závazky dlhodobé		
Rok	2019	2020
Obchodný styk	571 353,00 €	675 134,00 €
Sociálny fond	24 418,00 €	30 721,00 €
Ostatné dlhod.záv.z podiel. Úč	- €	- €
Iné dlhod. Záv. 115	54 559,00 €	37 877,00 €
Odložený daň. Záväzok	- €	- €
Spolu	650 330,00 €	743 732,00 €

Dlhodobé záväzky predstavujú hlavne zádržné k stavebným prácam ako garančné v súlade so zmluvnými podmienkami. Dlhodobé záväzky sú po splatnosti z obchodného styku vo výške 123 505,01 EUR.

Názov položky	2019	2020
Dlhodobé záväzky spolu	650 330,00 €	743 732,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	51 739,98 €	129 082,43 €
Z so zost. Dobou splatnosti od 1-5r vr.	598 590,02 €	614 649,57 €
Krátkodobé záväzky spolu	6 929 521,00 €	6 384 328,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	3 932 525,22 €	5 489 478,62 €
Záväzky po lehote splatnosti	2 996 995,78 €	894 849,38 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

G.f) Spôsob vzniku Daňového odloženého záväzku



Názov položky	2019	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	131941,58	37750,1
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	638801,24	557883,26
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	770742,82	595633,36
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	161 856,00	125083,02
Uplatnená daňová pohľadávka	161 856,00	125083,02
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	109188,19	36772,99
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídélom z miezd a prídélom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídél do sociálneho fondu v roku 2020 bol na základe povinného prídélu z tvorby miezd do výšky 1%. VZ v roku 2020 nerozhodlo o jeho doplnení.

Názov položky	2019	2020
ZS sociálneho fondu	17 546,88 €	24 417,75 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov a i	14 035,36 €	13 859,27 €
Tvorba fondu zo zisku	- €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	14 035,36 €	13 859,27 €
Čerpanie soc. Fondu	7 164,49 €	7 556,50 €
KS sociálneho fondu	24 417,75 €	30 720,52 €

G.h) vydané dlhopisy – netýka sa

G.i)

Aj v tomto účtovnom období nám VINCI poskytlo možnosť spolupodieľať sa na financovaní skupiny prostredníctvom poskytnutia prístupu k úverovému rámcu na základe Dohody o centralizovanom riadení hotovosti so spoločnosťou VINCI Finance International Brusel so spoločnosťami v skupine, ku ktorým sa od roku 2017 pripojila aj SMS a.s. prostredníctvom CASH POOLU v mene EUR. Limit čerpania bol ku koncu roku 2,0 mil. EUR. Splatnosť cash poolu je denná, kladné zostatky bankového účtu v bankovom ústave sa na konci dňa v banke zúčtujú, záporné hodnoty sa na konci účtovného bankového dňa doplnia , vždy do stavu nula. Stav nášho zostatku na konci obdobia bol záväzok vo výške 576 412,93 EUR, úrok z neho v priebehu roku 2020 zo záporného stavu denných zostatkov činil 17 542,46 EUR, celkom teda stav CASH POOLU vrátane úroku je 593 955,39 EUR, výška úroku z pôžičky a pravidlá sú určené v Dohode, pôžička je bez ručenia, zabezpečenie nebolo požadované. Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS a.s. k 31.12.2020 nemá.

Stav na účte v jednotlivých bankách k 31.12.2020

	2019	2020
SPOLU bankové účty //	3 035 641,01 EUR	1 403 072,96 EUR



Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

G.j) Spoločnosť SMS a.s. neevidovala v roku 2020 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO a výdavky budúcich období.

Názov položky	2019	2020
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	- €

G.k) Významné položky derivátov – netýka sa

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Obdobia 2020 sa netýka.

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	2019	2020
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu - z VÚB Leasing, a.s. teleskopický manipulátor MANITOU v sume 107 800,-EUR, kompresor ATLAS COPCO v sume 27 634,50,-

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

H.a) Výnosy v roku 2020 oproti roku 2019 poklesli.

V rámci združenia boli výnosy a náklady zúčtované, keďže sa rovnali (t.j. HV bol 0,-) a v zmysle správnosti vykazovania Výkazu Ziskov a Strát sa vo výkaze SMS o tieto položky náklady a výnosy očistili.

Prehľad výnosov za rok 2020 a 2019

Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2019	2020
602010	Tržby za služby	11 323 945,56 €	1 830 031,26 €
602020	Výnosy ostatné	- 16 502,63 €	42 873,09 €
602030	Tržby z predaja služieb prefaktúrcia a pre ZDR	896 754,64 €	158 366,72 €
604000	Tržby za tovar	- €	27 460,00 €
606020	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	- 586 896,96 €	3 464 905,17 €
606010	Výnosy zo zákazky hlavné práce	6 961 819,97 €	10 764 932,64 €
606030	Výnosy zo zákazky podiely na združení	2 231 715,87 €	1 332 838,49 €
	SPOLU	20 810 836,45 €	17 621 407,37 €



Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx	
	2019	2020	2019	2020
a	b	c	d	e
Stavebné práce - cesty a mosty	17 584 737,68 €	14 046 682,91 €	- €	- €
ČOV	3 121 171,59 €	3 031 401,80 €		
Nájomné	- €	- €		
Ostatné	104 927,18 €	515 862,66 €		
Spolu	20 810 836,45 €	17 593 947,37 €	- €	- €

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2020 bol nulový podobne ako v roku 2019.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2019	2020
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611000	Nedokončená výroba	0	0

Názov položky	2019		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2019	2020
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0	0
Výrobky						
Zvieratá						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Iné	x	x	x	x		
Zmena stavov VZ vo výkaze ZaS	x	x	x	x	0	0

H.c). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2020 nebola.

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

H. f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa BÚO a ich opis
a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich ÚO a ich opis:

V roku 2020 významnejšie mimoriadne výnosy neboli



Názov položky	2019	2020
Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	63944,68	115406,69
Výnosy zo zmluvných pokút	82,92	2816
Výnosy z poistných udalostí	61263,24	34468,44
Výnosy z podielov združenia	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti ostatné	1170,84	77233,99
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR	1427,68	888,26
Finančné výnosy, z toho:	2127,89	2433,55
Kurzové zisky, z toho:	2127,89	2433,53
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	133,39	109,76
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0,02
Výnosové úroky	0	0
hedging	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

V rámci finančných výnosov sú sledované úroky na účtoch a kurzové rozdiely. Významné zložky finančných výnosov v roku 2020 neboli.

21

Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2019	2020
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	- €	- €
Výnosy z KR bežné	1 994,50 €	2 433,53 €
Výnosy z KR k bil. dňu	133,39 €	109,76 €
Výnosy z úrokov na term.účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	- €	- €
Výnosy ostatné z fin. činnosti	- €	- €
Spolu	2 127,89 €	2 543,29 €

H. d) a f) Výnosy z hospodárskej činnosti opisuje tabuľka.



Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2019	2020
Výnosy z predaja DHM a DNM	1 916,67 €	84 770,40 €
Výnosy z predaja materiálu	330,69 €	4 404,41 €
Výnosy z HC a pokuty	82,92 €	2 816,00 €
Výnosy z poist. Udalostí	61 263,24 €	34 468,44 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti a ZDR	1 170,83 €	77 233,99 €
Výnosy z očak vrát DPH CR	1 427,68 €	888,26 €
Výnosy - centové rozdiely	0,01 €	- €
Výnosy ostatné	- €	- €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	- €	-
SPOLU r.08 a 09	66 192,04 €	204 581,50 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2019	2020
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 204 197,57 €	2 031 271,07 €
Tržby za tovar	- €	27 460,00 €
Výnosy zo zákazky	8 606 638,88 €	15 562 676,30 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20 810 836,45 €	17 593 947,37 €

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

I.a) Medzi významné položky nákladov za poskytnuté služby patria náklady na externé subdodávky, na subdodávky za špeciálne profesie, na ostatné priame náklady a opravy, nájomné motorových vozidiel a priestorov, geodetické služby a laboratórne skúšky, nájomné debnenia a pod.

Prehľad o nákladoch na služby	2019	2020
511 Opravy a udržiavanie	39 693,79 €	51 127,04 €
512 Cestovné	129 165,68 €	132 636,23 €
513 Reprezentačné	23 321,98 €	16 798,10 €
518 Služby SPOLU	14 030 703,31 €	10 270 136,09 €
Z toho <i>Nájomné</i>	<i>1 238 705,24 €</i>	<i>1 388 813,23 €</i>
<i>Všeobecné položky - združenie</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
<i>Školenia a kurzy</i>	<i>12 128,60 €</i>	<i>15 300,73 €</i>
<i>Stavebné práce drobné</i>	<i>270 635,06 €</i>	<i>695 748,29 €</i>
<i>Subdodávky stavebné</i>	<i>11 687 317,77 €</i>	<i>7 491 666,40 €</i>
<i>Správa, poštovné, telekom, stráž</i>	<i>227 543,74 €</i>	<i>553 582,99 €</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>594 372,90 €</i>	<i>125 024,45 €</i>
SPOLU	14 222 884,76 €	10 470 697,46 €



Názov položky	2019	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audít.spol., z toho:	2 500,00 €	2 500,00 €
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500,00 €	2 500,00 €
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hosp. čin., z toho:		
Poistné	53 013,56 €	66 439,54 €
pomerné podiely nákladov z čl. v zdr a i	1 983 595,12 €	1 056 751,33 €
rezervy nedaň. Na nevyfa služby a dod	- 13 130,77 €	- 14 800,61 €
Finančné náklady, z toho:	92 017,54 €	69 762,67 €
Kurzové straty, z toho:	5 566,19 €	9 013,11 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131,65 €	3,13 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	86 451,35 €	60 749,56 €
Bankové poplatky	82 557,87 €	53 751,02 €
Mimoriadne náklady, z toho:		

I.b) Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli združené náklady na práce a ostatné náklady na objektoch, ktoré sme vynakladali ako členovia združení. Ďalšou významnou položkou je poistné, ktoré je vyžadované pre práce v rámci slovenskej legislatívy, verejných súťaží aj v rámci skupiny VINCI, ktorej je SMS súčasťou.

Prehľad nákladov na hosp. činnosť	2019	2020
Dary	2 916,76 €	333,00 €
Zmluvné pokuty a penále	10 001,66 €	1 941,69 €
Ostatné pokuty a penále	304,52 €	3 442,60 €
Odpis pohľadávky	- €	370,00 €
Náklady na HČ leasing, poistne	53 289,28 €	67 266,70 €
Náklady združení	1 983 595,12 €	1 056 751,33 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	- 10 597,55 €	22 553,22 €
Ostatné náklady zruš. Rezervy	- 13 130,77 €	- 14 800,61 €
Ostatné prev. Náklady	2 427,03 €	109,85 €
SPOLU	2 028 806,05 €	1 137 967,78 €



I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady na bankové poplatky, náklady na bankové záruky, úroky z dohody o centralizovanom riadení hotovosti CASH POOL, úroky z kontokorentného úveru, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2019 došlo k zvýšeniu nákladov na úroky z pôžičky CASH POOL, kurz. rozdielov, fin. nákladov z leasingu. Naopak klesli náklady na kurzové rozdiely, nedaňové náklady a náklady na bankové poplatky a úroky z bank. účtov.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2019	2020
Náklady na úroky z pôžičky cash pool	2 522,93 €	5 626,50 €
Náklady na úroky z derivat. Operácii	- €	- €
Úroky z bankových účtov	1 370,55 €	- €
KR z prechodu na EUR	- €	-
KR bežné	5 434,54 €	9 009,98 €
KR k bil. Dňu	131,65 €	3,13 €
Bankové poplatky	73 083,27 €	63 222,75 €
Poistné	- €	-
Fin. náklady z leasingu	- €	1 372,04 €
Nedaňové fin. náklady	9 474,60 €	- 9 471,73 €
Spolu	92 017,54 €	69 762,67 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2020 sú rovnaké ako v roku 2019.

Prehľad nákladov overenia závierky	2019	2020
Služby audítora	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstupné audítora	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	- €	- €
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 500,00 €	2 500,00 €

J. Informácie o daniach z príjmov :

J.a) Spoločnosť SMS a.s. je platiteľom dane z príjmov registrovaná na Daňovom úrade Banská Bystrica. V roku 2020 sa platili mesačné preddavky na daň z príjmov vo výške 3 429,71 €. Vzhľadom ku CORONA opatreniam sme ale zaplatili v priebehu roku preddavky len vo výške 10 289,13 € za posledné 3 mesiace roka.

Spoločnosť má povinnosť platiť daň zo závislej činnosti, ktorá sa platí v zmysle platnej legislatívy. V SMS je to v deň úhrady miezd zamestnancom .

Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel aj za použitie súkromných vozidiel pre služobné účely. Za rok 2020 sa zaplatil preddavok vo výške 4000,- EUR . Daň z motorových vozidiel za rok 2020 je do termínu uzatvorenia účtovných kníh naučtovaná ako náklad r. 2020 vo výške 3956,66 EUR, doúčtovanie roku 2019 dokladom IDB2000343 suma 3,39 a oprava -25,94 EUR, spolu 3934,11 EUR . Termín na podanie priznania a platbu je 31.3.2021

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/záväzku:



Rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou -
konečný stav

Text	31.12.2020	31.12.2019
Odpočítateľné	595 633,36 €	770 742,82 €
Zdaniteľné	0,00 €	0,00 €
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	125 083,02 €	161 855,99 €

Výsledok hospodárenia	Rok 2020			Rok 2019		
	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba v %
pred zdanením	271 782,96	57 074,42	100%	391 635,58		100%
Z toho teor.daň.		57 074,42	21,00		82 243,47	21,00
<i>Daň.neuzn. náklady</i>	503 044,29	105 639,30	0,39	114 027,92	23 945,86	0,06
<i>Výnosy nepodl.dani</i>	-482 493,64	-101 323,66	-0,37	-349 514,03	-73 397,95	-0,19
<i>Dopad DNaHM</i>	-94 190,74	-19 780,06	-0,07	39 833,98	8 365,14	0,02
Amortizácia daň. straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splatná daň alebo daň.lícier	198 142,87	41 610,00		195 983,45	41 156,51	
dopočet do DP		629,00			-157,50	
Odložená daň		36 772,99			109 188,19	
Zaplatená daň z úrokov		0,00			0,00	
Dodatočné odvody dane		0,00				
Daň celkom k výkazom		40 823,50	20,94		41 314,01	20,90

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov:

Názov položky	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP		0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. Období, ku ktorým sa v predch. Účt. Obd. Odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účt. Období, o ktorej sa účtovalo v predch. Účt. Obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpoč. Dočasn. Rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej DzP, ktorá sa vzťahuje na pol. Účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**K. Informácie o iných údajoch :**

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

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2020 SMS

Banka / veriteľ	Bankové záruky (v tis.EUR) k 31.12.2020					
	Druh záväzku	Limit (rámeč)	Čerpanie	Nedočerpané	Splatnosť záväzku	Zaistenie úveru
VÚB	Bankové záruky	3 000	2 245	755	12M	LOC
ČSOB	Bankové záruky	1 000	0	1 000	12M	LOC
Tatrabanka	Bankové záruky	2 500	597	1 903	12M	LOC
Komerční banka	Bankové záruky	3 200	1 849	1 351	12M	LOC
EULER HERMES	Bankové záruky	1 000	0	1 000	12M	-
Celkom		10 700	4 691	6 009		

Údaje na podsúvahových účtoch, majetok prijatý do úschovy, PaZ z opcií, PaZ z lízingu

Názov položky	2020	2019
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	0	0
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú

L.a)1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo



2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

L.a)2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

L.a)2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

L.b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

L.b)1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,

Spoločnosť SMS a.s. nemá podmienené záväzky voči vyššie uvedeným spriazneným osobám.

L.b)2. Mimo materskej firmy nie sú žiadne iné PO, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v spoločnosti SMS a.s.

L.b)7. Nie sú známe žiadne osoby týkajúce sa ovplyvňovania ekonomických vzťahov s účtovnou jednotkou.

L.b)8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá. Netýka sa.

Druh podmieneného záväzku	2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	
Z ručenia	0	
Iné podmienené záväzky	0	

Druh podmieneného záväzku	2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0



Druh podmieneného majetku	2020	2019
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením DzP	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Nie sú známe žiadne peňažné príjmy ani výhody členov štatutárnych a dozorných orgánov ani bývalých.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb :

N.a) bod 1. A 2. V roku 2020

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:

Obchody s SMP CZ, a.s.	2019	2020
Nákup: Služby materskej spoločnosti	- €	- €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájmy	23 952,71 €	37 529,00 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku a BZ	50 639,27 €	1 876,26 €
Nákup: Ostatné náklady	9 463,14 €	24 187,51 €
Nákup: zmluvná odmena	385 251,98 €	322 354,96 €
Nákup: úroky z pôžičky	- €	- €
Predaj:	910,40 €	2 403,27 €
Spolu nákup	469 307,10 €	385 947,73 €
Spolu predaj	910,40 €	2 403,27

Percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou upravené o kurzové rozdiely

Pomer obchodov roku 2020	Hodnotovo	%
Tr. 6 SMP CZ, a.s.	2 403,27	0,01%
OK Třebestovice	3 818,00	0,02%
Freyssinet	25 600,00	0,15%
PREFA PRO	0,00	0,00%
PRŮMSTAV, a.s.	0,00	0,00%
Celkom r 01	17 593 947,00	100



Pomer obchodov v r. 2020		Hodnotovo	%
Tr. 5	SMP CZ, a.s.	385 947,73	2,21%
	OK Třebestovice	52 631,18	0,30%
	Freyssinet ORG. ZL	0,00	0,00%
	Freyssinet Zápy	6 003,00	0,03%
	PREFA PRO	0,00	0,00%
	PRŮMSTAV, a.s.	3 479,92	0,02%
	Celkom r 10	17 486 878,00	100

N. b)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	- €	- €
	predaj	- €	- €

Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	385 947,73 €	469 307,10 €
	predaj	2 403,27 €	910,40 €

O. Informácia o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

O.b) Nenastali žiadne významné skutočnosti pre uvedené plnenie.

P. Informácie o zmenách vlastného imania :

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2019 a 2020:



Položka vlastného imania	2019				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	547530	139980	0		687510
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	139982	241134	139982		241134
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0		0
Vlastné imanie celkom	1328936	381114	139982	0	1570068



Položka vlastného imania	2020				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	687510	241134	0		928644
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	241134	194186	241134		194186
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0		0
Vlastné imanie celkom	1570068	435320	241134	0	1764254

31

Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2019 zisk 241 134,38 EUR:

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 26. 06. 2020 rozhodol na základe návrhu celú sumu 241 134,38EUR previesť na účet nerozdelený zisk.

V roku 2020 je účtovný zisk 194 186,47 EUR .

Návrh vedenia predpokladá zisk roku 2020 preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Cash flow spoločnosti SMS a.s. za rok 2020 v eurách

	2019	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	395 529	278 781
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	115 586	112 656
Zmena stavu oprav. položiek k pohľad. (s opač.znam.)	65 024	21 178
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ.a záv.)	1 398	-133 470
Zmena stavu opravných položiek k zásobám		



Nerealizované kurzové straty k pohľ. a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv		
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač.znam./	-115 467	-126 884
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 917	-79 890
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	460 153	72 371
Zmena pracovného kapitálu:	1 653 093	-1 741 252
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	97 441	-1 196 760
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	4 107	701
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 551 545	-545 193
Peňažné toky z prevádzky	2 113 246	-1 668 881
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 113 246	-1 668 881
Zaplatené úroky	-3 893	-6 998
Odložená daň z príjmov	-109 188	-36 773
Splatná daň z príjmov	-41 314	-40 824
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 958 851	-1 753 476
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 958 851	-1 753 476
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-172 724	-58 677
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 917	84 770
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-170 807	26 094
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania		
Splátky úverov a pôžičiek		
Príjmy z dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôžičiek/		93402
Splátky dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôž./+SF	-387 112	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-387 112	93 402
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 400 932	-1 633 980
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 637 439	3 038 371,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 038 371	1 404 391,00