

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: TRIS, spol. s r.o.
 Sídlo: Opatovská cesta 4
 040 01 Košice
 IČO: 36 202 771

Spoločnosť TRIS, spol. s r.o. bola založená 16.06.2000 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 01.12.2000 do oddielu Sro, vložka č. 12076/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb
- inžinierska činnosť
- vykonávanie dopravných stavieb, dopravného značenia

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	18
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	20
počet vedúcich zamestnancov	2	3

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti TRIS, spol. s r.o. k 30. júnu 2021 je zostavená na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 15.06.2016, kde sa rozhodlo, že účtovným rokom spoločnosti bude hospodársky rok a to od 01.07.bežného roka do 30.06. nasledujúceho roka, čiže ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 30. júni 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za predošlé účtovné obdobie a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 09.11.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2020 bola odoslaná cez portál finančnej správy na uloženie do Registra účtovných závierok 30.10.2020.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá vlastní 100 % podiel v dcérskej spoločnosti Garáže Košice, s.r.o. a 70 % podiel v dcérskej spoločnosti R-3S, s.r.o. Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa podmienky stanovené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO (€).

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

a) Dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami

(vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania.

Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú FIFO metódou. Druhy materiálov účtovaných priamo do spotreby bez zaúčtovania na sklad sú uvedené vo vnútornom predpise účtovnej jednotky.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Metódu nulového zisku stanovuje postup v § 30 odst.10 postupov účtovania, keď ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby a preto sa zmluvné výnosy účtujú iba do výšky skutočne vynaložených zmluvných nákladov za dané účtovné obdobie, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

i) 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.

j) 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.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov 2020 sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Spoločnosť neeviduje takéto položky vo svojom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia spoločnosť účtuje pri jeho obstaraní priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4 - 6	lineárna	16,66 - 25
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,66
OS 3 - Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,50
OS 4 - Drobné stavby	12	lineárna	8,30
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00
OS 6 - Administratívne budovy, haly, stavby	40	lineárna	2,50

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Ukončené technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť vo vykazovaných obdobiach nezískala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	164 894	707 055	1 197 612				0	0	2 069 561
Prírastky			78 345						78 345
Úbytky	43 493	357 383	110 994				95 667		607 537
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	121 401	349 672	1 164 963	0	0	0	0	0	1 636 036
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		337 528	1 008 198						1 345 726
Prírastky		196 782	95 423						292 205
Úbytky		357 404	110 994						468 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 906	992 627	0	0	0	0	0	1 169 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	164 894	369 527	189 414	0	0	0	0	0	723 835
Stav na konci účtovného obdobia	121 401	172 766	172 336	0	0	0	0	0	466 503

V účtovnom období bol obstaraný majetok : MV počet 3 v celkovej hodnote 78 345 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	207 957	707 055	1 251 482				95 667		2 262 161
Prírastky			16 193						16 193
Úbytky	43 062		70 823				95 667		209 552
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	164 895	707 055	1 197 612	0	0	0	0	0	2 069 562
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		310 056	953 271						1 263 327
Prírastky		27 473	125 750						153 223
Úbytky			70 823						70 823
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 529	1 008 198	0	0	0	0	0	1 345 727
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	207 957	396 999	298 211	0	0	0	95 667	0	998 834
Stav na konci účtovného obdobia	164 895	369 526	189 414	0	0	0	0	0	723 835

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 411 117 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 2 209 €. Majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnými pohromami.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel - ročné poistné 13 429 €. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	250 634

Spoločnosť k 30.06.2021 nemá finančný prenájom.

Spoločnosť prostredníctvom úverov financovala nákup motorových vozidiel, celková suma nesplatennej čiastky úveru je 101 471 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť vlastní majetkový podiel v spoločnosti R – 3S, s.r.o. vo výške 70%, ktorý po precenení metódou vlastného imania má reálnu hodnotu 31 936 € a v spoločnosti Garáže Košice, spol. s r.o. vo výške 100%, ktorý po precenení metódou vlastného imania má k 30.06.2021 reálnu hodnotu 0 €.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. 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 preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 041							12 041
Prírastky		29 541							29 541
Úbytky		0							0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 582	0	0	0	0	0	0	41 582
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		812							812
Prírastky		1 166							1 166
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 978	0	0	0	0	0	0	1 978
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 229	0	0	0	0	0	0	11 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 604	0	0	0	0	0	0	39 604

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. 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 preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 758							11 758
Prírastky		2 395							2 395
Úbytky		2 111							2 111
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	0	0	0	0	12 042
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 647							4 647
Prírastky		812							812
Úbytky		4 647							4 647
Stav na konci účtovného obdobia	0	812	0	0	0	0	0	0	812
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 111	0	0	0	0	0	0	7 111
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 230	0	0	0	0	0	0	11 230

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

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
Dcérske ÚJ					31 936
Garáže Košice, spol. s r.o.	100,00%	100,00%	4 188	-144	0
R-3S, s.r.o.	70,00%	70,00%	10 061	28 842	31 936
ÚJ s podstatným vplyvom					
DFM spolu	x	x	x	x	31 936

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 041	0
Náklady na zákazkovú výrobu	1 041	0
Hrubý zisk / Hrubá strata	0	0

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nákladov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

b) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na nakladanie so zásobami, môže nimi disponovať bez obmedzenia.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 596	865	20 596		865
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným úč.jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	20 596	865	20 596	0	865

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní vo výške 100% ich menovitej hodnoty.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 513		172 513
Ostatné pohľadávky voči prepojeným úč.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným úč.jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	172 513	0	172 513
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	442 218		442 218
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným úč.jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	47 606		47 606
Iné pohľadávky	792		792
Krátkodobé pohľadávky spolu	490 616	0	490 616

Dlhodobé pohľadávky tvorí zádržné v celkovej sume 172 513 €, ktoré je priebežne inkasované po ukončení záručných dôb jednotlivých stavieb.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	52 937
Pohľadávky v lehote splatnosti	490 616	407 814
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	490 616	460 751
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	172 513	93 748
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	172 513	93 748

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v VUB, a.s. a v Prima Banka Slovensko, a.s. Účty nie sú účelovo viazané a použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 30. júnu 2021 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38 120	38 474
Bežné bankové účty	-116 409	345 615
Bankový účet - termínovaný		
Peniaze na ceste	-10	-10
Spolu	-78 299	384 079

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 270	8 269
poistenie -majetok	9 861	4 591
ostatné	3 408	3 678
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
prenájom dopravného značenia	0	2 597

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 35 850 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neviduje k 30. júnu 2021 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	41 662
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	41 662
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	41 662

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 644	18 432	16 644	0	18 168
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 644	18 168	13 644	0	18 168
Rezerva na audit	3 000	0	3 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	124	0	124	0	0

3. Závázky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závázky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	63 047		63 047
Závázky zo sociálneho fondu	4 780		4 780
Iné dlhodobé záväzky	0		0
Odložený daňový záväzok	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	67 827	0	67 827
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	469 186		469 186
Ostatné záväzky voči prepojeným úč.jednotkám			0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	3 628		3 628
Závázky voči zamestnancom	13 367		13 367
Sociálne poistenie	11 479		11 479
Daňové záväzky a dotácie	10 548		10 548
Iné záväzky	18 186		18 186
Krátkodobé záväzky spolu	526 394	0	526 394

V rámci záväzkov v lehote splatnosti je evidované zádržné v celkovej sume 3 201 €, ktoré je priebežne uhrádzané po ukončení záručných dôb jednotlivých stavieb.

b) Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	0	35 760
Závázky v lehote splatnosti	526 394	364 563
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	526 394	400 323
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	63 047	67 239
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	67 827	67 239

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 743	8 344
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 990	3 749
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 028	3 749
Čerpanie sociálneho fondu	2 990	6 350
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 781	5 743

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za hospodársky rok bez náhrad. Sociálny fond bol čerpaný vo výške 6 349 € - preplácanie kultúrnych a športových akcií vo výške 150 € ročne na jedného zamestnanca a príspevkov na DDP.

5. Bankové úvery

Úverový rámec kontokorentu vo výške 650 000 € bol zabezpečený záložným právom na obchodné pohľadávky.

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca).

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
časové rozlíšenie splátky úrokov leasing		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
časové rozlíšenie výnosov - stavby	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výkony len v rámci Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony - realizácia stavieb – zákaziek, dopravného značenia a prenájmu dopravného značenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

druh tržby	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stavby			2 155 569	1 016 089	2 155 569	1 016 089
dopr.značenie			620 143	842 957	620 143	842 957
prenájom DZ			25 945	755 518	25 945	755 518
ostatné služby			900	900	900	900
Spolu	0	0	2 802 557	2 615 464	2 802 557	2 615 464

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	13 726	13 726	0	5 150
Výrobky				0	0
Zvieratá				0	0
Spolu	0	13 726	13 726	0	5 150
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	5 150

2. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Vo vykazovanom období neboli aktivované žiadne vnútro podnikové výkony. Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia dlhodobého majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	345 116	345 726
tržby z predaja hmotného majetku	237 658	133 000
tržby z predaja materiálu	79 620	192 271
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	27 838	20 455
Finančné výnosy		
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úrky		
ostatné finančné výnosy	0	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	2 801 517	1 964 934
Tržba za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	1 041	1 588 884
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	2 802 558	3 553 818

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	1 192 465	2 000 237
<i>náklady overenie individ.účt.záveirky</i>	0	3 000
<i>opravy a údržba majetku</i>	45 274	48 567
<i>cestovné</i>	100	3 332
<i>výrobné a stavebné služby</i>	1 092 688	1 840 048
<i>prepravné služby</i>	10 529	24 423
<i>prenájom mechanizmov</i>	711	8 100
<i>tel.poplatky,internet, poštovné</i>	669	6 484
<i>školenia, prezentácie</i>	0	582
<i>Upratovanie kancelárskych priestorov</i>	0	5 276
<i>Služby BOZP</i>	29 252	23 148
<i>Diaľničné známky, mýtny poplatok</i>	4 384	6 972
<i>ostatné služby</i>	8 858	30 305
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho	14 176	24 419
<i>poistenie majetku</i>	12 595	22 965
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	1 581	1 454
Finančné náklady, z toho:	9 973	11 623