

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Metrostav Slovakia a.s.
Mlynské Nivy 68
824 77 Bratislava

Spoločnosť Metrostav Slovakia a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. apríla 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5753/B). Identifikačné číslo (IČO): 47 144 190. Spoločnosť vznikla vkladom časti podniku do základného imania.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- nákladná cestná doprava vykonávaná s vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- prenájom hnutelných vecí,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- výkon činnosti stavbyvedúceho – pozemné stavby,
- sprostredkovania predaja , prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná činnosť/,
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce v rozsahu výchova a vzdelávanie zamestnancov,
- výkon činnosti stavebného dozoru – pozemné stavby,
- nákladná cestná doprava,
- výkon činnosti stavbyvedúceho – inžinierske stavby, dopravné stavby,
- výkon činnosti autorizovaného architekta.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. apríla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Metrostav, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Metrostav a.s. so sídlom Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Metrostav a.s. so sídlom v Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká republika za skupinu s názvom Metrostav. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

PRO TP 08, Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 01, s.r.o., Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 02, s.r.o. v likvidácii, Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 03, s.r.o., Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 04, s.r.o., Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 05, s.r.o., Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 06, s.r.o., Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 MTS SVK Development 07, s.r.o., Mlynské Nivy 68, 821 05 Bratislava
 PSN - AUTO NITRA, s.r.o. - v likvidácii, Štúrova 22, 949 22 Nitra

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	193	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	158
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. apríla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo		
Predseda	Ing. Róber Pátek, Ph.D	Ing. Róbert Pátek, Ph.D
Člen	Ing. Marcel Rýchly	Ing. Marcel Rýchly
Člen	Ing. Karel Volf	Ing. Karel Volf (od 8.8.2020)
Člen	Ing. Filip Křesťan (od 14.7.2021)	Ing. Ivo Vrbka (od 8.8.2020)
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. František Kočí	Ing. František Kočí (od 8.8.2020)
Člen	Ing. Juraj Kosmály	Ing. Juraj Kosmály
Člen	Ing. Jaroslav Heran	Ing. Jaroslav Heran (od 8.8.2020)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Metrostav a.s., Praha, Česká republika	1 000 000	100	0	0	2 000 000
Spolu	1 000 000	100	0	0	2 000 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 166 EUR až 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 13 mesiacov od dátumu zaradenia majetku. Nehmotný majetok v hodnote menej ako 166 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-4 roky	Rovnomerná	25-33
Goodwil	7 rokov	Rovnomerná	14

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 166 EUR až 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 13 mesiacov od dátumu zaradenia do používania. Hmotný majetok v hodnote menej ako 166 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40 rokov	Rovnomerná	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12 rokov	Rovnomerná	8,3-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-5 rokov	Rovnomerná	20-25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny podielu sú náklady súvisiace s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny podielu nie sú úroky z úverov, náklady spojené s držbou podielu a pod.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) – obstarávacou cenou. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

h) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na odmeny a prémie zamestnancom, nevyčerpané dovolenky a prislúchajúce odvody do poisťovní, stratové zákazky, nevyfakturované subdodávky, materiál a služby. Dlhodobé rezervy boli tvorené predovšetkým na záručné opravy a bankové záruky.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 31. decembra 2021 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné vo výške dvoch priemerných mesačných miezd, ak pracovný pomer trval viac ako 5 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so záúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so záúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť účtovala o prijatých štátnych dotáciách v súvislosti s pandémiou ochorenia Covid-19.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

s) Cudzía mena

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

t) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby zo zákazkovej výroby – stavebných služieb a nehnuteľností na predaj.

u) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	77 020	310	79 093	0	0	0	156 423
Prírastky	0	0	0	0	0	5 247	0	5 247
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 247	0	0	0	-5 247	0	0
Stav k 31.12.2021	0	82 267	310	79 093	0	0	0	161 670
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	61 712	95	79 093	0	0	0	140 900
Prírastky	0	8 195	104	0	0	0	0	8 299
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	69 907	199	79 093	0	0	0	149 199
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	15 308	215	0	0	0	0	15 523
Stav k 31.12.2021	0	12 360	111	0	0	0	0	12 471

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	56 843	0	79 093	0	19 796	0	155 732
Prírastky	0	381	310	0	0	0	0	691
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	19 796	0	0	0	-19 796	0	0
Stav k 31.12.2020	0	77 020	310	79 093	0	0	0	156 423
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	45 029	0	79 093	0	0	0	124 122
Prírastky	0	16 683	95	0	0	0	0	16 778
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	61 712	95	79 093	0	0	0	140 900
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	11 814	0	0	0	19 796	0	31 610
Stav k 31.12.2020	0	15 308	215	0	0	0	0	15 523

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	3 411 219	1 833 334	1 285 498	0	0	2 755	28 802	16 499	6 578 107
Prírastky	0	0	0	0	0	0	896 590	0	896 590
Úbytky	0	40 500	50 889	0	0	0	0	16 499	107 888
Presuny	0	141 643	754 213	0	0	0	-895 856	0	0
Stav k 31.12.2021	3 411 219	1 934 477	1 988 822	0	0	2 755	29 536	0	7 366 809
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 037 337	745 686	0	0	0	0	0	1 783 023
Prírastky	0	155 105	143 446	0	0	0	0	0	298 551
Úbytky	0	1 123	0	0	0	0	0	0	1 123
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 191 319	889 132	0	0	0	0	0	2 080 451
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	3 411 219	795 997	539 812	0	0	2 755	28 802	16 499	4 795 084
Stav k 31.12.2021	3 411 219	743 158	1 099 690	0	0	2 755	29 536	0	5 286 358

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	3 411 219	1 791 813	1 105 061	0	0	2 755	837	0	6 311 685
Prírastky	0	0	0	0	0	0	302 981	69 880	372 861
Úbytky	0	0	53 058	0	0	0	0	53 381	106 439
Presuny	0	41 521	233 495	0	0	0	-275 016	0	0
Stav k 31.12.2020	3 411 219	1 833 334	1 285 498	0	0	2 755	28 802	16 499	6 578 107
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	901 468	659 406	0	0	0	0	0	1 560 874
Prírastky	0	135 869	126 778	0	0	0	0	0	262 647
Úbytky	0	0	40 498	0	0	0	0	0	40 498
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 037 337	745 686	0	0	0	0	0	1 783 023
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	3 411 219	890 345	445 655	0	0	2 755	837	0	4 750 811
Stav k 31.12.2020	3 411 219	795 997	539 812	0	0	2 755	28 802	16 499	4 795 084

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky 3 100 tis. EUR (31. december 2020: 3 100 tis. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	44 995	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	0	114 995
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 050 000	0	2 050 000
Úbytky	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500
Presuny	2 120 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 120 000	0	0
Stav k 31.12.2021	2 163 495	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 163 495
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	4 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	4 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	40 348	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	0	110 348
Stav k 31.12.2021	2 158 848	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 158 848

Spoločnosť k 31. decembru 2021 poskytla príspevok do kapitálových fondov svojich dcérskych spoločností MTS SVK Development 01, s.r.o. a MTS SVK Development 05, s.r.o. v hodnote v 2 050 tis. EUR a navýšila základné imanie dcérskej spoločnosti MTS SVK Development 07, s.r.o. o 70 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	224 995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	224 995
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 000	0	90 000
Úbytky	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000
Presuny	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-20 000	0	0
Stav k 31.12.2020	44 995	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	0	114 995
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	4 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	4 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	220 348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220 348
Stav k 31.12.2020	40 348	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	0	110 348

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 155 150	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv
Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
MTS SVK Development 01, s.r.o.	100%	100%	892 325	-86 520	1 150 000	1 155 150
MTS SVK Development 02, s.r.o.	100%	100%	6 084	584	0	5 150
MTS SVK Development 03, s.r.o.	100%	0%	-34 230	-11 872	0	5 048
MTS SVK Development 04, s.r.o.	100%	0%	-49 131	-53 914	0	5 000
MTS SVK Development 05, s.r.o.	100%	100%	791 316	-80 937	900 000	905 000
MTS SVK Development 06, s.r.o.	100%	0%	4 761	-239	0	5 000
MTS SVK Development 07, s.r.o.	98%	0%	-264 872	-181 329	0	73 500
PSN - AUTO NITRA, s.r.o. - v likvidácii	70%	0%	0	-6 639	0	0
PRO TP 08, s.r.o.	100%	0%	2 270	-2 730	0	5 000
Spolu						2 158 848

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
MTS SVK Development 01, s.r.o.	100%	0%	-171 155	-91 286	0	5 150
MTS SVK Development 02, s.r.o.	100%	0%	207 095	96 939	0	5 150
MTS SVK Development 03, s.r.o.	100%	0%	-22 358	-27 358	0	5 048
MTS SVK Development 04, s.r.o.	100%	0%	4 783	-217	0	5 000
MTS SVK Development 05, s.r.o.	100%	0%	-27 747	-32 747	0	5 000
MTS SVK Development 06, s.r.o.	100%	0%	4 881	-119	0	5 000
MTS SVK Development 07, s.r.o.	98%	0%	-83 543	-158 543	0	5 000
PSN - AUTO NITRA, s.r.o. - v likvidácii	70%	0%	0	-6 639	0	0
PRO TP 08, s.r.o.	100%	0%	3 600	-1 400	0	5 000
Spolu						40 348

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 opravnú položku na zásoby.

5. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2021	2020	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	45 186 431	32 932 798	73 729 505	129 153 561
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku*	433 188	656 262	433 188	656 262
Hodnota zmluvných výnosov**	45 619 619	33 589 060	74 162 693	129 809 823
Náklady na zákazkovú výrobu	44 909 258	31 916 475	72 270 099	123 857 849
Hrubý zisk / hrubá strata	710 361	1 672 585	1 892 594	5 951 974

*Úprava nároku podľa stupňa dokončenia zákazky predstavuje hodnotu, o ktorú sa upraví vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe v účtovnom období tak, aby výnosy v danom účtovnom období boli vykázané v súlade s účtovaním metódou stupňa dokončenia. Agregovaná hodnota týchto nárokov za rok 2021 a 2020 tak predstavuje hodnotu čistej hodnoty zákazky ku koncu účtovného obdobia

**Hodnota zmluvných výnosov predstavuje výnosy zo zákazky vyfakturované za sledované obdobie upravené o nárok podľa stupňa dokončenia.

Výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2021 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Celková suma vynaložených nákladov	46 897 967	27 360 841
Celková suma vykázaných ziskov	2 562 887	1 383 723
Celková suma vykázaných strát	-2 017 877	-201 491
Spolu	47 442 977	28 543 073

Hodnota položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma prijatých preddavkov	0	180 333
Suma zadržanej platby*	5 950 101	5 087 846

*Suma zadržanej platby predstavuje zádržné splatné pri dokončení a odovzdaní diela a zádržné splatné po uplynutí určitej doby (zvyčajne po uplynutí záručnej doby) pre zákazky dokončené do 31. decembra 2021 a zákazky neukončené do 31. decembra 2021.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 842 550	0	1 267	0	2 841 283
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 842 550	0	1 267	0	2 841 283
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 842 550	0	1 267	0	2 841 283

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 875 923	0	33 373	0	2 842 550
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 875 923	0	33 373	0	2 842 550
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 875 923	0	33 373	0	2 842 550

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a iným pohľadávkam sa tvorili na rizikové pohľadávky. Zúčtovanie opravnej položky bolo z dôvodu úhrady pohľadávky alebo odpisu pohľadávky.

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam zo zádržného sa tvorili na rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou týchto pohľadávok.

Spoločnosť na individuálnej báze posúdila všetky významné pohľadávky po splatnosti, ktorých výška k 31. decembru 2021 predstavuje 4 578 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 4 903 tis. EUR). Na základe posúdenia aktuálnej finančnej situácie investorov a zákazníkov, hodnoty ich zostávajúceho majetku, potenciálnych budúcich projektov a predovšetkým ocenenia reálnej hodnoty založených nehnuteľností v prospech Spoločnosti, resp. iných foriem ručenia bola vytvorená opravná položka vo výške 2 842 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 2 842 tis. EUR).

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 976 542	4 578 000	14 554 542
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 663 157	6 075	1 669 232
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 313 385	4 571 925	12 885 310
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 402 044	0	1 402 044
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	764 209	0	764 209
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	141 190	0	141 190
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	449 703	0	449 703
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	46 942	0	46 942
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 378 586	4 578 000	15 956 586

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 532 831	4 877 876	11 410 707
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 884	67 956	88 840
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 511 947	4 809 920	11 321 867
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 012 291	0	1 012 291
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	561 301	0	561 301
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	249 771	0	249 771
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	201 219	0	201 219
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 545 122	4 877 876	12 422 998

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky,						761 301	561 301
z toho:							
MTS SVK							
Development 03, s.r.o.	EUR	1,8	31.12.2022	462 190	451 190	462 190	451 190
MTS SVK							
Development 07, s.r.o.	EUR	1,2	31.12.2022	299 111	110 111	299 111	110 111
Spolu						761 301	561 301

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	39 670	19 146
Poistenie	39 606	19 146
Licencie/prístupy	64	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	128 541	64 382
Poistenie	92 923	41 825
Poplatky na bankové záruky	4 633	3 470
Internet	594	664
Licencie/prístupy	21 963	0
Inzercia	1 403	766
Ostatné	7 025	17 657
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	168 211	83 528

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 688	15 540
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 857	36 118
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 857	36 118
Čerpanie sociálneho fondu	40 923	33 970
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 622	17 688

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	142 875	3 193 509	0	0	3 336 384
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	19 518	0	0	19 518
Ostatné záväzky z obchodného styku	142 875	3 173 991	0	0	3 316 866
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	370 513	0	0	370 513
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 622	0	0	16 622
Iné dlhodobé záväzky	0	353 891	0	0	353 891
Dlhodobé záväzky spolu	142 875	3 564 022	0	0	3 706 897
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 527 589	1 744 289	12 271 878
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	667 005	0	667 005
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 860 584	1 744 289	11 604 873
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 053 288	0	3 053 288
Čistá hodnota zákazky	0	0	916 342	0	916 342
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	900 468	0	900 468
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	487 317	0	487 317
Závazky voči zamestnancom	0	0	288 291	0	288 291
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	183 909	0	183 909
Daňové záväzky a dotácie	0	0	98 401	0	98 401
Iné záväzky	0	0	178 560	0	178 560
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 580 877	1 744 289	15 325 166

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	144 675	3 110 841	0	0	3 255 516
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	11 560	0	0	11 560
Ostatné závazky z obchodného styku	144 675	3 099 281	0	0	3 243 956
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	243 601	0	0	243 601
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 688	0	0	17 688
Iné dlhodobé závazky	0	225 913	0	0	225 913
Dlhodobé závazky spolu	144 675	3 354 442	0	0	3 499 117
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 366 417	2 154 150	7 520 567
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	39 600	9 832	49 432
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	5 326 817	2 144 318	7 471 135
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 519 912	0	1 519 912
Čistá hodnota zákazky	0	0	1 003 185	0	1 003 185
Závazky voči zamestnancom	0	0	199 137	0	199 137
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	130 019	0	130 019
Daňové závazky a dotácie	0	0	115 508	0	115 508
Iné závazky	0	0	72 063	0	72 063
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 886 329	2 154 150	9 040 479

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Splatnosť od jedného roka			Splatnosť od jedného roka		
	do jedného roka vrátane	do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	178 235	353 891	0	71 211	225 913	0
Finančný náklad	10 232	5 050	0	4 993	7 032	0
Spolu	188 467	358 941	0	76 204	232 945	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	744 520	265 092	24 671	221 424	763 517
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	744 520	265 092	24 671	221 424	763 517
Špecifické opravy - riziká	30 150	0	20 000	0	10 150
Bankové záruky	85 069	47 320	4 671	44 350	83 368
Záručné opravy	629 301	217 772	0	177 074	669 999
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 304 134	1 183 287	1 005 931	279 291	1 202 199
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	253 655	346 693	253 655	0	346 693
Nevyčerpané dovolenky	187 615	256 430	187 615	0	256 430
Odvody do sociálneho poistenia	66 040	90 263	66 040	0	90 263
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 050 479	836 594	752 276	279 291	855 506
Materiál	5 753	7 000	5 753	0	7 000
Subdodávky	0	803	0	0	803
Služby	16 000	19 000	16 000	0	19 000
Odmeny z radiacích zmlúv	18 928	5 970	18 928	0	5 970
Prémie	577 977	500 430	577 977	0	500 430
Odchodné do dôchodku	23 723	0	4 811	0	18 912
Záručné opravy	377 674	259 095	112 029	265 645	259 095
Bankové záruky	30 424	44 296	16 778	13 646	44 296
Rezervy spolu	2 048 654	1 448 379	1 030 602	500 715	1 965 716

Predpokladaná doba použitia dlhodobých rezerv je priebežne počnúc rokom 2023 a neskôr podľa výšky náhrad za záručné opravy.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	744 677	177 029	20 913	156 273	744 520
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	744 677	177 029	20 913	156 273	744 520
Špecifické opravy - riziká	0	30 150	0	0	30 150
Bankové záruky	62 416	49 474	0	26 821	85 069
Záručné opravy	682 261	97 405	20 913	129 452	629 301
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 277 669	1 288 629	1 050 764	211 400	1 304 134
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	248 540	253 655	248 540	0	253 655
Nevyčerpané dovolenky	184 356	187 615	184 356	0	187 615
Odvody do sociálneho poistenia	64 184	66 040	64 184	0	66 040
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 029 129	1 034 974	802 224	211 400	1 050 479
Materiál	0	5 753	0	0	5 753
Subdodávky	84 000	0	84 000	0	0
Služby	21 400	16 000	16 150	5 250	16 000
Odmeny z radiacích zmlúv	34 967	18 928	34 967	0	18 928
Prémie	490 994	577 977	490 994	0	577 977
Odchodné do dôchodku	38 042	8 218	22 537	0	23 723
Záručné opravy	326 645	377 674	134 892	191 753	377 674
Bankové záruky	33 081	30 424	18 684	14 397	30 424
Rezervy spolu	2 022 346	1 465 658	1 071 677	367 673	2 048 654

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						4 500 000	3 500 000
Revolvingový úver /ČSOB/	EUR	EURIBOR +1,50	14.7.2022	4 500 000	3 500 000	4 500 000	3 500 000
Spolu						4 500 000	3 500 000

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek od materskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						900 000	0
Metrostav a.s.	EUR	1,7	31.12.2022	900 000	0	900 000	0
Spolu						900 000	0

Prijatá pôžička nie je k 31. decembru 2021 krytá záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9	0
Bankový poplatok	9	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	38 239	42 234
Nájomné - archív	38 239	42 234
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 994	4 000
Nájomné - archív	3 994	4 000
Spolu	42 242	46 234

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	48 963 973	36 030 407
Tržby z predaja služieb	765 584	1 508 586
Výnosy zo zákazky	45 619 619	33 589 060
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2 578 770	932 761
Čistý obrat celkom	48 963 973	36 030 407

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Stavebné práce		Tovary a služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	45 619 619	33 589 060	3 344 354	2 441 347	48 963 973	36 030 407
Spolu	45 619 619	33 589 060	3 344 354	2 441 347	48 963 973	36 030 407

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	153 192	0
Obstaranie zásob vlastnou činnosťou (nehnutelnosť na predaj)	153 192	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	626 817	525 823
Predaj materiálu	998	2 245
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	240 749	14 204
Výnosy z dotácií	333 337	167 070
Zmluvné pokuty a penále	1 080	90 049
Poistenie (refakturácia subdodávateľom)	50 603	225 933
Ostatné	50	26 322
Finančné výnosy, z toho:	209 992	10 175
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	588	1 775
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	467	86
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11 309	8 400
Úroky od prepojených účtovných jednotiek	11 309	8 400
Dividenda	196 595	0
Predané cenné papiere	1 500	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 263 931	27 026 993
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 000	20 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	20 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	32 241 932	27 006 993
Nákup licencií	31 570	0
Doprava	77 387	17 641
Leasing	171 047	0
Nájomné	1 551 180	1 013 419
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	112 539	143 256
Náklady na inzerciu, reklamu	40 831	11 320
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	156 414	132 547
Náklady na telekomunikačné služby	23 820	42 489
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Stavebné práce	347 499	541 293
Subdodávky	26 803 659	23 083 158
Projektová dokumentácia	211 663	250 102
Odvod odpadu, čistiace práce	174 277	74 206
Provizie, sprostredkovanie predaja	12 800	20 946
Bezpečnostná služba	174 610	274 570
Znalecké posudky	0	9 550
Cestovné	363 623	328 080
Mandátne zmluvy	171 628	264 124
Reprezentačné	33 835	21 073
Geodetické práce	163 595	56 269
Správcovská poplatky	36 997	0
Ostatné	1 582 957	722 960
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	773 760	285 630
Predaj materiálu	616	2 164
Manká a škody	348	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	224 939	10 256
Odpis pohľadávky	27	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 266	-19 628
Poistenie	135 070	108 728
Tvorba rezervy na stratové zákazky	345 346	0
Ostatné	67 681	184 110
Finančné náklady, z toho:	195 934	165 328
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 897	2 454
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	250	445
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	192 037	162 874
Úroky	70 778	77 366
Ostatné finančné náklady	119 759	85 508
Predané cenné papiere	1 500	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 882 413	5 241 975
Mzdy	4 034 635	3 787 086
Ostatné náklady na závislú činnosť	248 211	74 898
Sociálne poistenie	1 021 071	913 153
Zdravotné poistenie	434 655	384 573
Sociálne zabezpečenie	143 841	82 265

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	583 912	0	62 628	646 540
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	-22 708	0	1 266	-21 442
Rezervy	1 789 244	0	176 124	1 965 368
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	523 154	0	345 074	868 228
Celkom	2 873 602	0	585 092	3 458 694
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	603 456	0	122 869	726 326
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	603 456		122 869	726 326
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 Spoločnosť neúčtovala z dôvodu neistoty jej realizácie.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 458 694	2 873 602
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	161 273			437 198		
teoretická daň		33 867	21%		91 812	21%
Daňovo neuznané náklady	78 855	16 560		43 650	9 167	
Výnosy nepodliehajúce dani	-196 595	-41 285		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	579 677	121 732		0	0	
Spolu		130 874	81%		100 978	23%
Splatná daň z príjmov		130 874	81%		100 978	23%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		130 874	81%		100 978	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Práva zo súdnych sporov (UK Bratislava)	157 467	157 467
Iné práva	0	0

2. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	7 371 426	6 287 769
Iné podmienené záväzky (BTF s.r.o.)	118 100	118 100

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Prenajatý majetok	3 370 080	3 370 080
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 140 884	775 584

Uvedené hodnoty predstavujú obstarávaciu hodnotu prenajímaného majetku.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať. Spoločnosť nevykonáva žiadne obchodné aktivity v Ruskej federácii alebo na Ukrajine a takisto v daných krajinách nemá umiestnené ani aktíva či investície.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	8 143	161 776
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 189 887	765 713
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	70 376	11 217
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	456 295	131 494
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 322 938	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	853 420	160 095
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	16 882 633	1 097 136
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	196 595	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 379	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	192 123	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	87 674	78 931
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	333 407	32 348
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	900 468	0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	3 186 221	88 840
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	761 301	561 300
Vklad do kapitálových fondov	Dcérska účtovná jednotka	900 000	0
Vklad do kapitálových fondov	Dcérska účtovná jednotka	1 150 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Člen predstavenstva		Člen predstavenstva		Člen predstavenstva		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	248 211	74 898	0	0	0	0	248 211	74 898
Priznané odmeny súčasných členov	248 211	74 898	0	0	0	0	248 211	74 898
Spolu	248 211	74 898	0	0	0	0	248 211	74 898

Členovia štatutárneho orgánu poberajú od 1. apríla 2020 príjmy zo zmluvy o výkone funkcie štatutárneho orgánu a počas roka im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky. Členovia dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond	200 000	0	0	0	200 000
Neuhradená strata minulých rokov	-1 484 590	0	0	336 220	-1 148 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	336 220	30 399	0	-336 220	30 399
Vlastné imanie spolu	2 051 630	30 399	0	0	2 082 029

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond	200 000	0	0	0	200 000
Neuhradená strata minulých rokov	-1 964 220	0	0	479 630	-1 484 590
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	479 630	336 220	0	-479 630	336 220
Vlastné imanie spolu	1 715 410	336 220	0	0	2 051 630

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 000 akcií v menovitej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na jednu akciu predstavuje 30,39 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 336 220 EUR bol použitý na úhradu stratu minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2021 vo výške 30 399 EUR použiť na úhradu straty minulých období.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	161 273	437 198
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	355 988	279 903
Odpis zásob	348	0
Odpis pohľadávky	27	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 267	-33 373
Zmena stavu rezerv	-82 938	26 307
Úrokové náklady (netto)	59 470	68 965
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 810	-2 148
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	477 091	776 852
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 495 867	5 005 427
Úbytok (prírastok) zásob	945 705	-1 620 574
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 620 593	-1 053 244
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 547 522	3 108 461
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 547 522	3 108 461
Zaplatené úroky	-70 779	-77 366
Prijaté úroky	11 309	8 401
Zaplatená daň z príjmov	-163 460	-64 425
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 324 592	2 975 071
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 069 149	-351 123
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	240 749	14 204
Obstaranie finančných investícií	-2 050 000	-90 000
Úbytok finančných investícií	1 500	0
Poskytnuté pôžičky	-202 908	-126 322
Splatené pôžičky	0	200 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 079 808	-353 241
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 000 000	-2 000 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	900 468	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 900 468	-2 000 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	145 252	621 830
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 095 401	2 473 571
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 240 653	3 095 401

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.