

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2021

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

BETPRES, s.r.o.
Boženy Němcovej 1698
093 01 Vranov nad Topľou

Spoločnosť BETPRES, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01.11.1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 27.01.1994 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 1502/P).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie inžinierskych stavieb vrátane vybavenia sídliskových celkov
- vykonávanie vodohospodárskych stavieb
- prenájom nehnuteľností

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	75
počet vedúcich zamestnancov	4	4

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24.3.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24.3.2021 spoločnosť K.A.A.C., spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2022.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12. 2020
Konatelia:	Matúš Barkóci	Matúš Barkóci
	Ing. Matúš Barkóci	Ing. Matúš Barkóci
	Ing.Tomáš Barkóci	Ing.Tomáš Barkóci
	Ing. Roland Ďurko	

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
	b	c	d
ROVAD, s.r.o.	13 278	40%	40%
TBB Construction, s. r. o.	10 954	33%	33%
MATEO AM, s. r. o.	8 963	27%	27%
Spolu	33 195	100%	100%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku, zostavuje individuálnu účtovnú závierku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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. Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku, zostavuje individuálnu účtovnú závierku.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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, poisťné a pod.)

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

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 počnúc mesiacom zaradenia do majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	10 rokov	rovnomerná	1/10
Oceniťelné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1 rok		1/1

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 počnúc mesiacom zaradenia do majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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	40 rokov	rovnomerná	1/40
Samostatný hmotný majetok		rovnomerná	
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	rovnomerná	1/4
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerná	1/6
Ostatný dlhodobý majetok	6 rokov	rovnomerná	1/6
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1 rok		1/1

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neúčtuje o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

e) 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 vykonané práce 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.

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 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.

f) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na dovolenky a odvody s nimi súvisiace, na nevyfakturované dodávky, na audit, na vrátený materiál, elektrickú energiu, odchodné a odvody s nimi súvisiace a na reklamácie.

k) 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.

l) 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.

m) 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Cudzí 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.

q) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby zo stavebnej činnosti.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	39 135	0	0	0	0	0	39 135
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	39 135	0	0	0	0	0	39 135
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	23 509	0	0	0	0	0	23 509
Prírastky	0	1 896	0	0	0	0	0	1 896
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	25 405	0	0	0	0	0	25 405
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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	15 626	0	0	0	0	0	15 626
Stav k 31.12.2020	0	13 730	0	0	0	0	0	13 730

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	18 957	736 116	1 436 122	0	0	134 108	0	0	2 325 303
Prírastky	0	28 544	176 590			0	205 135	37 716	447 985
Úbytky	0	0	15 198			0	205 135	37 716	258 049
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12. 2021	18 957	764 660	1 597 514	0	0	134 108	0	0	2 515 239
Oprávky									
Stav k 1.1. 2021	0	313 842	986 824	0	0	86 296	0	0	1 386 962
Prírastky	0	19 148	122 185			2 165	0	0	143 498
Úbytky	0	0	15 198			0	0	0	15 198
Stav k 31.12. 2021	0	332 960	1 093 811	0	0	88 461		0	1 515 232
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
Stav k 31.12. 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1. 2021	18 957	422 274	449 298	0	0	47 812	0	0	938 341
Stav k 31.12. 2021	18 957	431 700	503 703	0	0	45 647	0	0	1 000 007

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	18 957	736 116	1 426 768	0	0	115 708	0	0	2 297 549
Prírastky	0	0	161 178			18 400	179 578	35 480	394 636
Úbytky	0	0	151 824			0	179 578	35 480	366 882
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	18 957	736 116	1 436 122	0	0	134 108	0	0	2 325 303
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	295 438	1 039 219	0	0	84 130	0	0	1 418 787
Prírastky	0	18 404	99 430			2 166	0	0	120 000
Úbytky	0	0	151 824			0	0	0	151 824
Stav k 31.12.2020	0	313 842	986 824	0	0	86 296		0	1 386 963
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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	18 957	440 678	387 549	0	0	31 578	0	0	878 762
Stav k 31.12.2020	18 957	422 274	449 298	0	0	47 812	0	0	938 341

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, poškodením a to hnuteľný majetok do výšky 854 104,- € a administratívnu budovu na sumu 1 103 237 €. .

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položkyk zásobam.

5. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe k 31.12. sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2021	2020
a	b	b
Výnosy zo zákazkovej výroby	10 449 262	5 554 815
Náklady na zákazkovú výrobu	9 631 267	5 052 139
Hrubý zisk / hrubá strata	817 995	502 676

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 vykonané prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 892	14 381	0	37 273	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0	0	0
Iné pohľadávky	10 000	30 592	0	40 592	0
Pohľadávky spolu	32 892	44 973	0	77 865	0

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	459 851	0	459 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	459 851	0	459 851
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 477 282	58 373	3 535 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	329 003	171 000	500 003
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8 505	0	8 505
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	98 066	0	98 066
Iné pohľadávky	1 748	0	1 748
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 914 614	229 373	4 143 987

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2021 b	Stav k 31.12. 2020 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	229 373	280 799
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 914 614	2 119 450
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 143 987	2 400 249
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	459 851	501 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	459 851	501 321

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	899 699	3 995 515
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť poskytla počas roka 2021 pôžičku firme MTB Investments 320 tis € pri úrokovej sadzbe 1,5% .

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	5 871	32 543
Bežné bankové účty	1 117 238	751 119
Bankové účty termínované	235 037	193 691
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 358 146	977 353

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného účtu (účet 22190) na ktorom sú evidované bankové záruky.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	482
Poistenie stavieb	0	230
Poistenie áut	0	252
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 147	32 291
Poistenie stavieb	18 439	7 130
Poistenie áut	252	9 614
Bankové záruky	4 849	2 824
Ostatné, reklama	9 607	12 723
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky krátkodobé	0	0
Spolu	33 147	32 773

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		117 413
OP k pohľadávkam		
Závazky po splatnosti		
Nezaplatené nájomné		
Rezervy nedaňové 323		
Rezervy nedaňové 459		
Odpočítateľné spolu:	95 820	117 413
Zdaniteľné (rozdiel DHM medzi UZC a DZC)	-201 752	-150 874
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	20 122	24 657
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-42 368	-31 684
Saldo ODZ a ODP		
vykázané v súvahe k 31.12.	-22 246	-7 027

Účtovná jednotka účtovala o zmene odloženej dane, a to odložená daňová pohľadávka k 31.12.2021 je v sume 20.122 € a odložený daňový záväzok v sume -42.368 €, tj saldo k 31.12.2021 je odložený daňový záväzok v sume -22.246 €.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	0	0	0	33 195
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 331	0	0	0	3 331
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	338 688	0	1 031 684	692 996	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	692 996	1 480 475	0	-692 996	1 480 475
Vlastné imanie spolu	1 068 210	1 480 475	1 031 684	0	1 517 001

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	0	0	0	33 195
Ostatné kapitálové fondy	42 674	0	42 674	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 331	0	0	0	3 331
Ostatné fondy	48 326	0	48 326	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	554 586	0	1 149 985	934 087	338 688
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	934 087	692 996	0	-934 087	692 996
Vlastné imanie spolu	1 616 198	692 996	1 240 985	0	1 068 210

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 692 996 € bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	692 996
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	692 996
Iné	0
Spolu	692 996

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2021 vo výške 1 480 475 € preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 275	10 000	10 000	12 417	21 858
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	34 275	10 000	10 000	0	21 858
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rezerva na odchodné	24 275	0	0	12 417	11 858
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 286	60 201	61 286	0	60 201
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	45 276	54 501	45 276	0	54 501
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 530	40 380	33 530	0	40 380
Rezerva na odvody dovoleníek	11 746	14 121	11 746	0	14 121
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	16 010	5 700	16 010	0	5 700
Rezerva na elekt.energiu, vodu...	200	500	200	0	500
Rezerva na audit	5 200	5 200	5 200	0	5 200
Rezerva na nevyfakturované dodávky	10 610	0	10 610	0	0
Rezervy spolu	95 561	75 201	71 286	12 417	82 059

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 359	11 916	10 000	0	34 275
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	32 359	11 916	10 000	0	34 275
Rezerva na reklamácie	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rezerva na odchodné	22 359	1 916	0	0	24 275
	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 246	61 286	73 246	0	61 286
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	40 413	45 276	40 413	0	45 276
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29 923	33 530	29 923	0	33 530
Rezerva na odvody dovoleníek	10 490	11 746	10 490	0	11 746
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	32 833	16 010	32 833	0	16 010
Rezerva na elekt.energiu, vodu...	300	200	300	0	200
Rezerva na audit	4 200	5 200	4 200	0	5 200
Rezerva na nevyfakturované dodávky	28 333	10 610	28 333	0	10 610
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	105 605	73 202	105 605		95 561

2. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	747 467	729 681
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	747 467	729 681
Závazky po lehote splatnosti	970 342	496 233
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 653 099	2 337 371
Krátkodobé záväzky spolu	4 623 441	2 833 604

3. Bankové úvery

Spoločnosť v priebehu roka 2021 čerpala revolvingový úver. Zostatok k 31.12.2021 je suma -14 €. V 1/2022 bol úver splatený.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 040	11 421
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 321	8 353
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 321	8 353
Čerpanie sociálneho fondu	14 571	11 734
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 790	8 040

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (čistý obrat) podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu Slovensko	2021	2020
Poskytnuté služby	21 807 780	17 203 412
Predaj tovaru	41 842	3 020
Spolu	22 027 285	17 305 702

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	177 663	99 270
Predaj materiálu	6 715	1 108
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	17 000
Zmluvné pokuty	750	0
Dotácie	126 945	0
Plnenie poisťných udalostí	28 835	32 793
Ostatné	14 418	48 369
Finančné výnosy, z toho:	37 744	2 744
Kurzové zisky, z toho:	7	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	30 908	2 744
Ostatné	0	0
Úroky	6 829	2 744
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb a zákazkovej výroby	21 807 780	17 203 412
Tržby za tovar	41 842	3 020
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	21 849 622	17 206 432

Až 99% z čistého obratu tvoria výnosy zo stavebnej činnosti.

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 588 163	11 785 676
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 200	5 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	5 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Poddodávky	12 118 885	10 479 319
Doprava, mechanizmy	362 249	312 420
Nájomné (náradie, debnenie, lešenie, priestory)	298 297	239 870
Náklady na odpad	98 403	112 957
Náklady na inzerciu, reklamu	60 253	54 388
Ubytovanie	43 401	35 568
Projekty, rozpočty, posúdky, licencie	87 749	61 349
Revízie, skúšky, geodet	64 578	45 814
Služby k PC, telefóny, internet	42 191	49 136
Ostatné	220 169	153 830
Opravy	86 339	112 221
Cestovné	80 144	72 436
Náklady na reprezentáciu	20 305	51 168
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	157 960	89 924
Predaj materiálu	6 625	2 423
Poistenie majetku, stavieb	78 199	67 395
Dary	7 500	2 308
Odpis pohľadávky	10 760	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	40 932	2 313
Zmluvné pokuty	1 948	282
Ostatné	11 996	15 203
Finančné náklady, z toho:	92 554	65 409
Kurzové straty, z toho:	10	7
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	65 402	65 402
Poplatky banke		14 129
Poplatky banke – záruky	49 980	41 896
Úroky	22 502	9 377
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
...	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 899 696			923 112		
teoretická daň		398 936	21%		193 854	21%
Daňovo neuznané náklady	293 660	61 669	21%	195 779	41 113	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	269 555	56 606	21%	137 678	28 911	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			21%			21%
Umorenie daňovej straty			21%			21%
Zmena sadzby dane			21%			21%
Iné			21%			21%
Spolu	1 923 801	404 002	21%	981 213	206 056	21%
Splatná daň z príjmov		404 002	21%		206 056	21%
Odložená daň z príjmov		15 219	21%		24 060	
Celková daň z príjmov		419 221	21%		230 116	21%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	211 478	133 967
Pohľadávky z leasingu	0	0
Odpísané záväzky	40 830	40 830
Závazky z leasingu	0	0

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločníci a konatelia Spoločnosti za rok 2021 nemali vyplatené odmeny ani iné výhody ako členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2021	2020
a	b	c	c
CLC PARKS ELECTRIC, s.r.o.	03	744	494
MTB Investments s.r.o.	03	97 850	99 688
iVENT, s.r.o.	03	12 742	13 299
MTB Investments s.r.o.	08	317 000	2 629
ZELOTEX SK, s.r.o.	02	6 682	0
ZELOTEX SK, s.r.o.	01	1 070	0
Zelenina Nižná Myšľa s.r.o.	02	838	0
Zelenina Nižná Myšľa s.r.o.	03	0	15 363

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	60 000	99 507
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	500 003	178 911
Aktíva spolu	560 003	278 418
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	0	0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTAKLI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 29.1.2021 bola spoločnosti doručená žaloba od firmy MM Invest Košice, s.r.o., ktorá si uplatňuje nárok na zľavu z ceny diela v sume 110 tis €. Nakoľko ide o chybné projekčné riešenie, teda vada projektovej dokumentácie, žalobný návrh je v plnom rozsahu neopodstatnený. V krátkom čase sa vytýči termín hlavného pojednávania.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 899 696	923 113
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	145 365	121 895
Odpis zásob	725	180
Odpis pohľadávky	10 760	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-32 892	-12 490
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-13 501	-10 045
Úrokové náklady (netto)	15 673	6 634
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-17 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 025 826	1 012 286
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 485 148	531 907
Úbytok (prírastok) zásob	-60 032	82 064
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 611 261	501 140
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 091 907	2 127 397
	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 091 907	2 127 397
Zaplatené úroky	-22 502	-9 377
Prijaté úroky	6 829	2 744
Zaplatená daň z príjmov	-137 542	-435 960

Vyplatené dividendy	-1 031 684	-1 198 311
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	907 008	486 492

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-205 135	-179 578
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	17 000
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-321 093	-4 629
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-526 228	-167 207

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-42 674
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	13	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13	-42 674

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	380 793	276 612
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	977 353	700 741
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 358 146	977 353

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.