

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) dátum založenia účtovnej jednotky a dátum jej vzniku

dátum založenia UJ: 20.02.1996

dátum vzniku UJ: 01.03.1996

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra

- vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídlisťných celkov),
- vykonávanie priemyselných stavieb,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- vykonávanie vodohospodárskych stavieb,
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- prenájom bytových a nebytových priestorov,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- nákup a predaj pohonných hmôt,
- prenájom hnuťelných vecí,
- pretláčanie chráničiek a razenie pomocou štítov,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla,
- činnosť vykonávaná banským spôsobom,
- zasnežovanie technickým snehom,
- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečných odpadov
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov na povrchu vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov (§ 3 písm. a) zákona), v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000,0 ton,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia – zdravotnícke zariadenia a inštalácie, plynové zariadenia,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinier pre statiku stavieb,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinierske stavby, vodohospodárske stavby,
- geologické práce - sanácia geologického prostredia a sanácia environmentálnej záťaže,
- otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk § 2 písm. b) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov - § 2 písm. c) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v § 2 písm. b) až c) zákona - § 2 písm. e) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zabezpečenie a likvidácia starých banských diel - § 2 písm. g) zákona č. 51/1988 Zb.,
- sprístupňovanie banských diel a starých banských diel pre múzejné a iné účely a práce na ich udržiavaní v bezpečnom stave - § 2 písm. h) zákona č. 51/1988 Zb.,
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov, ako aj vyhľadávanie a ložiskový geologický prieskum nevyhradených nerastov - § 3 písm. a) zákona č. 51/1988 Zb.,
- vykonávanie trhacích prác: strelmajster,
- prevádzkovanie nákladnej cestnej dopravy,
- medzinárodná preprava tovaru po ceste.

c) údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,3	28,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	27
počet vedúcich zamestnancov	5	6

- d) TMG, a.s., Prievidza nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
- f) Valné zhromaždenie spoločnosti TMG, a.s. schválilo účtovnú závierku za rok 2020 dňa 29.12.2021.

B. Informácie o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je účtovná jednotka

Účtovná jednotka TMG, a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V účtovnej jednotke v roku 2021 nedošlo k zmene účtovných zásad a ani k zmene účtovných metód.
- c) Spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý majetok

- Účtovná jednotka v roku 2021 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok,
- Účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou v roku 2021 ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala z nákupnej ceny a sprievodných poplatkov,
- Účtovná jednotka v roku 2021 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou,
- Účtovná jednotka v roku 2021 nevlastnila finančný majetok.

2. Zásoby

- Účtovná jednotka v roku 2021 pre účtovanie zásob zvolila spôsob A v súlade s postupmi účtovania.
- Nakupované zásoby materiálu oceňovala účtovná jednotka obstarávacími cenami. Tieto sa v analytickej evidencii sledovali rozčlenené na ceny obstarania /nákupné/ a na náklady súvisiace s obstaraním v zložení – doprava, cenové rozdiely, poštovné, poplatky za dovoz materiálu. Na skladových kartách sa zásoby evidovali v nákupných cenách. Náklady súvisiace s obstaraním sa zahrňovali do nákladov záväzne stanoveným spôsobom určeným spoločnosťou v závislosti od výdaja materiálu zo skladu.

Nafta nakupovaná do zásob sa evidovala zvlášť na sklade č.2 a bola ocenená na sklade obstarávacou cenou, v ktorej boli spolu s nákupnou cenou zahrnuté aj dopravné náklady vyvolané jej obstaraním v plánovanej výške stanovenej na základe ročnej kalkulácie.

- Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).
- V roku 2021 spoločnosť nemala evidované na sklade zásoby tovaru.

- Zásoby nedokončenej výroby vytvorené vlastnou činnosťou oceňovali sa vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávali z priamych nákladov a z časti nepriamych režijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
 - Zákazkovú výrobu účtovná jednotka oceňuje vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávajú z priamych nákladov a z časti nepriamych režijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním, zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
 - Účtovná jednotka v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj v zmysle § 30 Postupov účtovania.
 4. Účtovná jednotka v roku 2021 oceňovala vo výške menovitej hodnoty
 - pohľadávky,
 - krátkodobý finančný majetok,
 - časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 - záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
 - prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 - daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie,
 - daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a za zdaňovacie obdobie,
 5. Účtovnej jednotke v roku 2021 nevznikol účtovný prípad pre účtovanie
 - derivátov,
 - majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi,
 - majetku obstaraného v privatizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.
- Účtovná jednotka mala pre rok 2021 stanovené v internej smernici nasledovné zásady odpisového plánu DM:
- zaradenie novonadobudnutého DM bude v mesiaci jeho začatia používania,
 - u novozaradeného DM bude stanovená doba odpisovania rovnaká pre výpočet daňových odpisov i účtovných odpisov,
 - odpisovať sa bude zo vstupnej ceny DM až do úplného odpísania,
 - súčasťou vstupnej ceny bude aj technické zhodnotenie vykonané v prvom roku odpisovania,
 - u každého novozaradeného dlhodobého majetku použije sa rovnomerné daňové odpisovanie,
 - vstupná účtovná cena novozaradeného DM bude rovnomerne rozpísaná na jednotlivé mesiace doby odpisovania a premietnutá do nákladov formou účtovných odpisov počas stanovenej doby odpisovania,
 - v prvom roku odpisovania DHM ako uznaný daňový výdavok uplatní sa len pomerná časť z ročného daňového odpisu v závislosti od počtu mesiacov jeho zaradenia do užívania v danom roku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného daňového odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania daného DHM za predpokladu nevykonania technického zhodnotenia, v prípade technického zhodnotenia DHM neuplatnená pomerná časť ročného daňového odpisu uplatní sa v poslednom roku odpisovania,
 - odpisy DM sa budú zúčtovávať mesačne,
 - vstupná cena hmotného DM nadobudnutého formou finančného prenájmu (leasingu) bude odpisovaná rovnomerne mesačne počas doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov,
 - ročné daňové odpisy sa zaokrúhľujú matematicky s presnosťou na eurocenty,
 - mesačné účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky s presnosťou na eurocenty,
 - pri technickom zhodnotení plne odpísaného majetku sa pokračuje v odpisovaní v tej istej odpisovej skupine, ako sa majetok (plne odpísaný) odpisoval pri zaradení,

- ak v danom účtovnom období sa použije koeficient pre odpočet DPH a ak v tomto období nadobudne sa dlhodobý majetok, tak neodpočítaná DPH zahmie sa do vstupnej ceny majetku,
- nehmotný majetok sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania,
- odpisovanie novonadobudnutého drobného DNM a drobného DHM bude rozvrhnuté rovnomerne na obdobie 24 kalendárnych mesiacov od mesiaca zaradenia. Prideli sa mu inventárne číslo,
- odpisy majetku znášajú strediská, ktoré ich majú v správe.

e) Účtovnej jednotke v roku 2021 nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

D. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku

Nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 549			4 549
Prírastky								
Úbytky					571			571
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3 978			3 978
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 549			4 549
Prírastky								
Úbytky					571			571
Stav na konci účtovného obdobia					3 978			3 978
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 625			4 625
Prírastky								
Úbytky					76			76
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					4 549			4 549
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 625			4 625
Prírastky								
Úbytky					76			76
Stav na konci účtovného obdobia					4 549			4 549
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

Hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozem-ky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'. vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	57 900		2 519 618			77 095	27 760		2682373
Prírastky			65 708			1 501		1 000	68 209
Úbytky			25 493			4 353			29 846
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	57 900		2 559 833			74 243	27 760	1 000	2720736
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			2 350 838			69 428			2420266
Prírastky			84 519			5 732			90 251
Úbytky			25 493			4 352			29 845

Stav na konci účtov. obdobia		0	2 409 864			70 808			2480672
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	57 900	0	168 780			7 667	27 760		262 107
Stav na konci účtov. obdobia	57 900	0	149 969			3 435	27 760	1 000	240 064

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	57 900	1 660	2 532 885			74 013	28 460	3 000	2697918
Prírastky			86 706			9 382			96 088
Úbytky		1 660	99 973			6 300	700	3 000	111 633
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	57 900		2 519 618			77 095	27 760		2682373
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 660	2 358 690			70 191			2430541
Prírastky			92 121			5 537			97 658
Úbytky		1 660	99 973			6 300			107 933
Stav na konci účtov. obdobia			2 350 838			69 428			2420266
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	57 900	0	174 195			3 822	28 460	3 000	267 377
Stav na konci účtov. obdobia	57 900	0	168 780			7 667	27 760		262 107

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Druh poistenia	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Hnuteľné veci, stroje a náradie	Živel, záplavy, povodne Odcudzenie Vandalizmus	1 323 659 100 000 20 000	30.09.2005 na dobu neurčitú
Motorové vozidlá	Havarijne poistenie	767 957	Individuálne vybrané vozidlá
Motorové vozidlá	Poistenie zodp. za škodu	2 500 000	01.01.2002 na dobu neurčitú
Vlastné stroje a elektronické zariadenia	Poistenie strojov a elektr. zariadení	1 183 587	14.10.2015 na dobu neurčitú
Výber strojov a elektronických zariadení	Živel, záplavy, povodne Poistenie strojov	149 380 149 380	14.10.2015 na dobu neurčitú

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka v roku 2021 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a taktiež neevidovala dlhodobý majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať

d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nevlastnila dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudla ako veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke

e) nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Účtovná jednotka v roku 2021 nevlastnila nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom tento majetok užíva.

f) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovnej jednotke v roku 2021 nevznikol účtovný prípad o údajoch, o ktorých by mala účtovať na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.

g) výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

TMG, a.s., má od roku 2007 rozšírený predmet činnosti o výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V roku 2021 nebola riešená výskumná úloha a preto účtovná jednotka v roku 2021 nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

h) štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť TMG, a.s., na začiatku účtovného obdobia a ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila dlhodobý finančný majetok, v priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k jeho pohybu v účtovnej jednotke.

i) Informácie o opravných položkách k zásobám a o dôvodoch tvorby a zúčtovania opravných položiek k zásobám

Účtovná jednotka mala k 31.12.2021 vytvorenú opravnú položku na zásoby materiálu drenážneho geokompozitu Secudrain, ktorý je na sklade od roku 2014, vo výške 21 434 € z dôvodu poklesu jeho trhových cien. V roku 2021 nedošlo ku zmene trhových cien u tohto druhu materiálu.

j) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka v roku 2021 nevlastnila zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

k) Informácie o zákazkovej výrobe

- V bežnom účtovnom období boli výnosy zo zákazkovej výroby vykázané v účtovnej jednotke na základe fakturácie prevzatých prác odberateľom v súlade s podpísanými zmluvami o dielo.
- Stupeň dokončenia zákazkovej výroby určuje účtovná jednotka pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu (metóda percenta dokončenia).
- Ak je rozpočtovaná strata zo zákazkovej výroby, účtovná jednotka premietne túto do hospodárskeho výsledku tejto zákazky na konci prvého účtovného obdobia jej realizácie.

- l) Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené sú uvedené v tabuľkách 1 a 2

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 782	489 600
Náklady na zákazkovú výrobu	935	475 109
Hrubý zisk / hrubá strata	847	14 491

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 782
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0

- m) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

- n) opravné položky k pohľadávkam, dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	16 445		246		16 199
Iné pohľadávky					
Pohľadávky voči združeniu	22 021		4 023		17 998
Pohľadávky spolu	38 466		4 269		34 197

Vo výške diskontácie zmluvne dohodnutého zádržného na zákazke „Aglomerácia Nedožery-Brezany“ bola vytvorená ostatná opravná položka k pohľadávkam voči zadávateľom prác.

o) veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtov. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 966		228 966
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	103 900		103 900
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	332 866		332 866
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtov. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	394 948	218 830	613 778
Čistá hodnota zákazky	1 782		1 782
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	273 840	51 014	324 854
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	102 763		102 763
Iné pohľadávky	410 468		410 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 183 801	269 844	1 453 645

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	269 844	245 687
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 183 801	776 913
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 453 645	1 022 600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	332 866	344 374
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	332 866	344 374

- p) hodnota pohľadávok, zabezpečených záložným právom, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala pohľadávky, ktoré by mala zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť má podpísanú s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. Zmluva o úverovom rámci do výšky 600 000 EUR na dojednané spôsoby financovania (banková záruka) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. Táto Zmluva o úverovom rámci je zabezpečená záložným právom na všetky pohľadávky z obchodného styku a všetky pohľadávky z účtov v banke, z čoho vyplýva, že má obmedzené právo s nimi nakladať.

- r) odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31.12.2021 neevidovala odloženú daňovú pohľadávku. Odložená daňová pohľadávka z roku 2020 vo výške 9.177 € bola zúčtovaná z dôvodu zániku povinnosti auditu a tvorenia odloženej dane.

- s) informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 644	3 184
Bežné bankové účty	1 267 535	1 338 862
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 270 179	1 342 046

- t) informácie o krátkodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala krátkodobý finančný majetok. Z uvedeného dôvodu nebolo potrebné tvoriť, alebo zúčtovať opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku, nebolo zriadené záložné právo naň.

- u) významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 234	17 820
Zostatok PH v nádržiach áut a mechanizmov	5 004	3 936
Zostatok neprejazdeného mýtného	154	143
Podiel z poistenia stavieb	9 870	10 524
Podiel z poistenia majetku pre daný rok	949	916
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

v) o majetku prenájomom formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa.

E. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

T e x t	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom v EUR	630 800	630 800
Počet akcií a.s.	190	190
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	3 320	3 320
Základné imanie splatené	630 800	630 800

Vydaných 190 akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 3.320 €.

2. Hodnota upísaného vlastného imania

Účtovná jednotka neevidovala k poslednému dňu účtovného obdobia upísané imanie nezapísané v obchodnom registri.

3. Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
4. Účtovná jednotka v roku 2021 neevidovala zisk alebo stratu, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

5. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	403 032
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	32
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	403 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
Spolu	403 032

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

T e x t	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	630 800	630 800
Vykázaný účtovný zisk	261 913	403 032
Podiel zisku na základnom imaní v %	41,52	63,89

b) informácie o rezervách, predpokladaný rok použitia rezerv

Účtovná jednotka neevidovala v bežnou účtovnom období a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 810	36 385	35 810		36 385
KR na nevyčerpanú RD	23 496	26 880	23 496		26 880
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	8 087	9 276	8 087		9 276
KR na náklady k účtovnej závierke	4 000	0	4 000		0
KR na nevyfakturované energie	23	23	23		23
KR na nevyfaktúr. práce a služby	204	206	204		206

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 844	35 810	39 844		35 810
KR na nevyčerpanú RD	26 491	23 496	26 491		23 496
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	9 126	8 087	9 126		8 087
KR na náklady k účtovnej závierke	4 000	4 000	4 000		4 000
KR na nevyfakturované energie	23	23	23		23
KR na nevyfaktúr. práce a služby	204	204	204		204

c) a d) informácie o štruktúre záväzkov podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	199 765	163 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	471 727	412 665
Krátkodobé záväzky spolu	671 492	575 765
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 167	63 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	43 167	63 515

e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka v roku 2021 nemala záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala vydané dlhopisy.

g) informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

S UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. je podpísaná Zmluva o úverovom rámci do výšky 600 000 EUR na dojednané spôsoby financovania (banková záruka) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. K 31.12.2021 účtovná jednotka mala poskytnuté UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. bankové záruky za ponuky do verejnej súťaže v celkovej výške 220 000 EUR a bankovú záruku na zádržné na odstránenie reklamovaných väd diela investorom vo výške 40 000 EUR.

S VÚB, a.s. má spoločnosť podpísanú bankovú záruku za ponuku do verejnej súťaže vo výške 5 000 EUR a bankovú záruku na zádržné na odstránenie reklamovaných väd diela investorom vo výške 284 508 EUR.

Účtovná jednotka financuje nákup osobných automobilov aj formou spotrebného úveru od poskytovateľa ČSOB leasing. K 31.12.2021 bola celková výška istiny spotrebného úveru vo výške 44 693 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina zo SÚ	16 524	28 169	0	15 833	36 945	0
Úroky zo SÚ	953	727	0	1 080	1 221	0
Spolu	17 477	28 896	0	16 913	38 166	0

h) informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala deriváty určené na obchodovanie.

i) informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala položky zabezpečené derivátmi.

j) o spôsobe vzniku odloženej daňovej pohľadávky alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	440
odpočítateľné		
zdaniteľné		40
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou zásob a daňovou základňou, z toho:	0	21 434
odpočítateľné		21 434
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	0	22 267
odpočítateľné		22 267
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	-9 177
Uplatnená daňová pohľadávka	9 177	22 939
Zaúčtovaná ako nákladov	9 177	22 939
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	92
Zmena odloženého daňového záväzku	- 92	-115
Zaúčtovaná ako náklad	- 92	-115
Zaúčtovaná do vlastného imania		

k) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 449	17 767
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 996	2 070
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	32	162
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 028	2 232
Čerpanie sociálneho fondu	4 479	2 550
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 998	17 449

l) informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58	80
ČR úroku z leasingových splátok	0	0
ČR úroku zo spotrebného úveru	58	80
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

m) informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	9 024	0	0	21 341	9 024	0
Finančný náklad	59	0	0	406	59	0
Spolu	9 083	0	0	21 747	9 083	0

F. Údaje o výnosoch

a) informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, služieb (zákazková stav.výroba)		Typ výrobkov, služieb (ostatná stavebná výroba)		Typ výrobkov, služieb (výkony dopravy)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	724 925	1 321 870	2 951 239	1 860 746	5 166	10 323
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	724 925	1 321 870	2 951 239	1 860 746	5 166	10 323

b) informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	-7 615
Výrobky					
Spolu	0	0	0	0	-7 615
Manká a škody	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	7 615

c) až f) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	13 584	13 293
- dopravné výkony	13 584	13 293
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 615	9 947
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 458	9 947
Tržby z predaja materiálu	293	0
Zmluvné úroky z omeškania	0	0
Nárok dotácie „Prvá pomoc“	101 546	0
Ostatné prevádzkové výnosy	7 318	0
Finančné výnosy, z toho:	14 949	11 318
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov	4 949	2 058
Výnosové úroky	10 000	9 260

g) informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 011 585	1 948 380
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	724 925	1 321 870
Čistý obrat celkom	3 736 510	3 270 250

G. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 948 311	1 576 447
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>7 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	6 000
súvisiace – audit súladu výročnej správy s auditovanou UZ	0	1 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 855 515</i>	<i>1 483 142</i>
- poddodávky stavebnej výroby	1 520 299	1 053 211
- doprava, výkony stavebných mechanizmov	88 724	199 573
- nájomné, požičovné	202 518	199 363
- opravy a udržiavanie	43 974	30 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 497 912	1 106 230
- spotrebovaný materiál	874 223	465 078
- osobné náklady	534 568	550 881
- odpisy dlhodobého majetku	89 121	90 271
Finančné náklady, z toho:	57 035	41 356
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>29</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>57 033</i>	<i>41 327</i>
Nákladové úroky	1 608	1 619
Bankové poplatky	12 426	6 625
Poistenie majetku	42 999	33 083

H. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	343 586	x	x	539 498	x	x
teoretická daň	X	72 153	21	X	113 295	21
Položky zvyšujúce ZD	130 991	27 508	21	29 038	6 098	21
Položky znižujúce ZD	128 918	27 073	21	-27 384	-5 751	21
Zrážková daň	0	0	19	0	0	19
Spolu	345 660	72 588	21	541 152	113 642	21
Splatná daň z príjmov	x	72 588	21	x	113 642	21
Odložená daň z príjmov	X	9 085	21	X	22 824	21
Celková daň z príjmov	x	81 673	21	x	136 466	21

I. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Zásoby materiálu iného subjektu	0	0
Iné položky – stravné lístky (v kusoch)	2 028	2 000

J. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala podmienené záväzky a podmienený majetok.

K. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	126 160				126 160
Rezervný fond na vlastné akcie					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 167 930	403 000			1 570 930
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	403 032	261 913		403 032	261 913
Vlastné imanie celkom	2 327 922	664 913		403 032	2 589 803

Základné imanie zapísané do obchodného registra 630 000,00 EUR, základné imanie nezapísané do obchodného registra 0,00 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	126 160				126 160
Rezervný fond na vlastné akcie					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	713 640	454 290			1 167 930
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	454 452	403 032		454 452	403 032
Vlastné imanie celkom	1 925 052	857 322		454 452	2 327 922

L. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Od 31. decembra 2021, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností zachytenej v účtovnej závierke.

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

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.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PŠČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

