



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

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

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

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

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	85
Stav zamestnancov k 31.12.	67	91
Z toho počet vedúcich zamestnancov manaž.	4	3

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

A.e) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna účtovná závierka k 31.12.2021**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2020) : 28. 06. 2021 štatutárnym orgánom jediného akcionára spoločnosti SMS, tj. spoločnosťou SMP CZ, a.s. , Vyskočilova 1566, Michle, Praha, PSČ 140 00 Česká republika, IČ 27195147.

C. Informácie o konsolidovanom celku :

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

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

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

C.d) netýka sa.

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

V čase zverejnenia účtovnej závierky za rok 2021 stále pretrváva pandémie vírusu COVID-19, ktorá aj v roku 2021 negatívne zasiahla slovenskú ekonomiku. V prvom polroku 2021 spoločnosť zaznamenala pokles tržieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom, preto požiadala vládu SR o príspevok na udržanie zamestnanosti v rámci programu podpory Prvá pomoc PLUS, opatrenia č.2, 3B /www.pomahameludom.sk/



Situácia ohľadne COVID-19 spôsobila enormný nárast cien kľúčových stavebných komodít, ako napríklad betonárska oceľ, čo negatívne ovplyvnilo hospodársky výsledok jednotlivých stavieb a následne celej spoločnosti. Manažment spoločnosti vydal v súlade s pokynmi akcionárov podrobný krízový plán, situáciu neustále monitoruje a podniká všetky potrebné kroky k zmierneniu negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

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

Od roku 2017 spoločnosť je členom Združenia Valaská S-T-H a od roku 2020 Združenie Brezno obchvat, v ktorých je lídrom a zároveň vedie účtovníctvo. Ostatné združenia už ukončili svoji činnosť. Výsledok hospodárenia všetkých združení bol k bilančnému dňu 31.12.2021 koncu obdobia 0,-.

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

E.c) Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

DHM obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť SMS a.s. cenou obstarania , vrátane prepravy, montáže a inštalácie. Dlhodobý hmotný majetok (DHM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 nad 1700,- EUR. Evidencia na účte SHV do limitu predstavuje zariadenia, ktoré sú používané ako pracovné nástroje a prístroje pod hodnotu 1700,- EUR sa hmotný majetok eviduje ako drobný hmotný majetok v zmysle platnej smernice spoločnosti. A to najmä počítačová technika, mobilné telefóny a zariadenia, náradie a prístroje. Spoločnosť SMS a.s. nevyužila v roku 2021 možnosť prerušiť daňové odpisy .

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

E.c.)6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom SMS a.s. neeviduje.

DHM obstaraný iným spôsobom, ako leasingom SMS a.s. ocenila reálnou cenou.



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

E.c)8. Zásoby obstarané kúpou,

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú nákladmi obstarania – tj. OC vrátane prepravy a ostatných manipulačných poplatkov .

Spoločnosť SMS a.s. účtuje zásoby spôsobom A .

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

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

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

E.c)11. Zákazkovú výrobu,

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

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

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

E.c)12. Pohľadávky,

Spoločnosť má na všetky svoje stavebné zákazky uzavreté Zmluvy o dielo, na základe ktorých je realizovaná fakturácia podľa odovzdaných a odsúhlasených výkonov mesačne s dohodnutou splatnosťou. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. V rámci zmluvných podmienok bolo z fakturácie oddelené zádržné /pozastávka/, ktoré súvisí so záručnou dobou a ostatnými zmluvnými podmienkami. Na základe tohto vznikli aj špecifické pohľadávky, ktoré sa odsúhlasujú ročne a čakajú na uvoľnenie podľa podmienok investora. Splatnosť bežných pohľadávok (60- 90 dní) v roku 2021 bola viac-menej dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok.

Pre pohľadávky zádržné/pozastávka/ je splatnosť daná na základe podmienok investora. Vo väčšine prípadov je zádržné delené na 2 časti, z čoho je polovica krátkodobá – t. j. splatná väčšinou do 1 roka, alebo do odovzdania diela a druhá dlhodobá súvisí so záručnou dobou určenou v zmluve, cca 60 mesiacov od odovzdania diela alebo na základe vzájomnej dohody sa kompenzuje s bankovou garanciou.

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

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



Ocenenie ČR na strane aktív je menovitou hodnotou pripadajúcou na dané časové obdobie. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane aktív súvahy boli vytvorené nasledovné analytické účty 381010 Náklady budúcich období krátkodobé a účet 381020 Náklady budúcich období dlhodobé. Na účte 381 sú ocenené náklady menovitou hodnotou. Na účte 385 boli účtované úhrady dotácií príspevkov v rámci projektu Prvá pomoc PLUS Opatrenie č. 1/2/3A/3B/4(A) COVID19 a očakávané dobropisy. Bol použitý aj účet 316 Čistá hodnota zákazky na účtovanie rozdielu medzi skutočnými výnosmi zo zákazky a výnosmi vypočítanými podľa metódy percenta dokončenia v prípade, ak skutočné výnosy zo zákazky sú nižšie alebo vyššie ako prepočítané.

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

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

Úvery sú oceňované menovitou hodnotou v súlade s uzatvorenými zmluvami, r. 2021 nie sú.

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

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

Rezervy si spoločnosť SMS a. s. v roku 2021 tvorí a zúčtováva na nasledovných účtoch:

323084 Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 i)PÚ nevyfakt. dodávky + služby - nedaňová
323085 Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 l)PÚ účt.závierka - nedaňová
323089 Krátkodobé rezervy - nedaňová
323081 Krátkodobé rezervy - nevyčerpané dovolenky - daňová
323083 Krátkodobé rezervy - odstúpné - nedaňová
323082 Krátkodobé rezervy - prémie, odmeny - nedaňová
459081 Ostatné rezervy - CASTOR dlhodobé nedaňová
459084 Ostatné rezervy - rezerva na reklamácie - dlhodobé (SAV)
459083 Ostatné rezervy - rezerva na reklamácie - krátkodobé (SAV)
459082 Ostatné rezervy - rezerva na straty pri dokončení (PAT) dlhodobé
459085 Ostatné rezervy - rezerva na súdne spory dlhodobé

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

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

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

ČR pasív sa oceňuje menovitou hodnotou. Časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane pasív súvahy sa už neúčtuje na 38x, ale na účte 316100 Čistá hodnota zákazky. Na tomto účte sa účtuje rozdiel medzi prepočítanými



výnosmi na základe % dokončenia výkonov, a skutočnými výnosmi v prípade ak skutočné výnosy sú vyššie alebo nižšie ako rozpočtované výnosy.

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

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

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

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

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

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

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

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

E.e) Dotácie spoločnosť v roku 2021 neevidovala.

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:

F.a) Dlhodobý nehmotný majetok sa v roku 2021 nevyradňoval .

Dlhodobý NM sa odpisuje podľa určenej životnosti a požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 . V roku 2021 sa používali z NM softvéry pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT, Tempus, Cenekon, Cenkros, Helios, AutoCAD, Total Commander podiely na využívaní softvérov materskej spoločnosti, licencie pre mailové schránky a office verzie pre zamestnancov. Nehmotný majetok sa nevyradňoval.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nemal prírastky v roku 2021.

Dlhodobý hmotný majetok:

Spoločnosť SMS a.s. eviduje v roku 2021 prírastky na účte Stavby , zariadenia stavenísk ZS (021000), drobných odpisovaných majetkov (účet 029) a prírastky aj úbytky za dopravné prostriedky, SHV a stroje (022).

Prírastky sú:

- V časti drobný odpisovaný majetok : zabezpečovací kamerový systém, búracie kladivo, zálievkový vozík, pneumatické kladivá a reflektory v celkovej výške 8 749,53 EUR
- V časti stavby, zariadenie staveniska – zariadenie staveniska Brezno a Iľanovianka v celkovej výške 6 206,35 EUR
- v časti samostatné hnutelné veci : elektrocentrály, podlahová fréza, elektronické zabezpečovacie a kamerové systémy, rímsový vozík, pásové minirýpadlo a rýpadlo-nakladač,príves mobilné zariadenie a vibračná doska v celkovej cene 125 918,72 EUR

Spolu prírastky v hodnote 140 874,60 EUR.

Úbytky sú:



-predajom vozidlá v hodnote 159 602,83 EUR, predajom stroje v hodnote 10 860,14 EUR EUR, predajom samostatné hnutelné veci do limitu v hodnote 207,13 EUR spolu úbytky v hodnote 170 640,10 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	2021								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.veci a súbory hnute vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnu té preddav ky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		3 462,80	1 297 790,18			60 130,06	0,00	0,00	1 361 383,04
Prírastky		6 206,35	125 918,72			8 749,53	0,00	0,00	140 874,60
Úbytky		0,00	170 640,10				0,00	0,00	170 640,10
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.		9 669,15	1 253 068,80	0,00	0,00	68 879,59	0,00	0,00	1 331 617,54
Oprávky									
Stav k 1.1.		-48,00	-1 067 994,31			-57 818,06			-1 125 860,37
Prírastky		-1 364,03	-80 227,60			-3 427,56			-85 019,19
Úbytky		0,00	-170 640,10						-170 640,10
Stav k 31.12.		-1 412,03	-977 581,81	0,00	0,00	-61 245,62	0,00	0,00	-1 040 239,46
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		3 414,80	229 795,87	0,00	0,00	2 312,00	0,00	0,00	235 522,67
Stav k 31.12.		8 257,12	275 486,99	0,00	0,00	7 633,97	0,00	0,00	291 378,08

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

Opravné položky k majetku v roku 2021 nebol dôvod vytvoriť.

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



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

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

F.b) Rozsah poistenia DNM a DHM.

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

AXA UNIQUA - poistenie zodpovednosti za škodu 3. osobám 2019

UNION, CAR poistenie

UNIQA - zodpovednostné poistenie a všeobecné poistenie zodpovednosti za škodu

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.: KASKO poistenie, Manitou , poistenie čelného skla, cestovné poistenie zamestnancov, poistenie zodpovednosti za škodu zamestnancov

KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.– PZP, čelného skla

GENERALI - poistenie lomu stroja – CATERPILLAR



Stavebnomotnážne poistenia: MSIG – CAR poistenie, HDI Versicherung AG – CAR poistenie , GENERALI Slovensko, EULER HERMES.

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

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

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

F.o) Opravné položky k zásobám v roku 2021 neboli.

Zásoby	2021				
	stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčt.OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12
a	b	d	d	e	f
Materiál	0	0		0	0
Nedokonč.výroba	0	0			0
Výrobky	0	0			0
Zvieratá	0	0			0
Tovar	0	0			0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0			0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0			0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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

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

Zásoby v roku 2021 predstavujú stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky a PHM nespotrebovanú v nádržiach motorových vozidiel k 31.12.2021.

Prehľad stavu skladov k 31.12.2021 na jednotlivé strediská



Názov strediska	Finančný stav
112010 Materiál na sklade	23 113,05 €
112020 Materiál na sklade - IT	- €
112030 Materiál na sklade - OOPP	951,09 €
112050 Materiál na sklade - PHM v nádržiach	1 462,61 €
Celkom	25 526,75 €

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

F.q) Spoločnosť SMS a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2021 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktorý sa prepočítal k 31.12.2021. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

Tab.č.1

Názov položky	2020	2021	Sumár od začiatku zákazky
Názov položky	2020	2021	Sumár od začiatku zákazky
Pomerné výnosy zo ZV	14 913 036,98	11 941 207,42	16 859 889,07
Náklady na ZV	13 360 694,94	10 992 374,54	15 658 886,59
Hrubý zisk/strata	1 552 342,04	948 832,88	1 201 002,48

Hodnota zákazkovej výroby	2021	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	13 136 351,74 €	15 667 172,91 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	-1 195 144,32 €	1 192 716,16 €
Pomerné výnosy	11 941 207,42 €	16 859 889,07 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby	0,00 €	0,00 €

Zadržávajú sa platby reťazovo aj na došlých faktúrach. Tu je sledované zádržné na krátkodobé splatné odovzdaním stavby a dlhodobé splatné po uplynutí záručnej doby na stavbe cca 60-66 mesiacov po odovzdaní stavby v zmysle jednotlivých zmlúv. Zádržné je vypočítavané zo všetkých zákaziek, na ktorých je zádržné uvedené v zmluvách.



Zakazka	Zádržné k vystavenej fakturácii 2020	Zádržné k vystavenej fakturácii 2021	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2020	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2021
1103	0,00		19 008,04	10 935,94
1105	0,00		82 344,28	9 413,63
1109	0,00		1 265,50	1 265,50
1118	0,00		20 955,01	20 955,01
1120	0,00		64 871,88	6 371,42
1125	0,00		3 233,10	0,00
1129	0,00	0,00	62 573,28	57 778,70
1131	0,00	0,00	33 557,77	33 557,77
1132+1133+1136	0,00		49 130,83	0,00
1140	0,00		6 385,54	5 037,28
1141	0,00		7 800,81	5 922,36
1142	0,00		3 257,20	3 257,20
1143	0,00		14 652,33	8 917,13
1146	60 874,81	30 297,41	31 340,22	31 340,22
1150	0,00	0,00	10 197,69	10 197,69
1151	178 115,16	178 115,16	44 871,31	39 231,63
1153	0,00	0,00	7 107,98	7 107,98
1154	0,00	0,00	15 229,25	15 229,25
1156	0,00	0,00	1 364,71	1 364,71
1157+1162	0,00	0,00	1 477,30	1 477,30
1164	205,67	205,67	11 492,52	11 492,52
1169	0,00	0,00	4 044,47	4 044,47
1171	35 776,39	35 776,39	4 967,62	4 967,62
1173	0,00	0,00	50 047,15	50 047,15
1176	0,00	0,00	1 423,32	1 080,52
1177	0,00	0,00	596,53	596,53
1178	0,00	0,00	1 584,10	1 584,10
1179	0,00	0,00	2 233,82	2 233,82
1182	0,00	0,00	18 668,97	17 561,01
1183	0,00	0,00	138 085,08	96 009,61
1184	38 980,87	0,00	8 290,20	5 938,74
1185	16 756,27	10 231,00	3 342,78	1 579,86
1186	0,00	0,00	3 010,85	3 010,85
1187	230 967,87	280 632,00	98 277,59	108 328,19
1189	45 182,58	0,00	2 549,66	2 549,66
1190	0,00		58 493,38	120 870,17
1193	0,00		7 683,38	338,03
1195	0,00		1 840,10	1 840,10
1200	0,00		1 163,68	1 163,68
1206	0,00		8 292,71	8 292,71
1207	0,00		46 267,48	36 261,80
1208				12 696,13
1209	74 030,46	176 907,69	1 569,14	3 117,18
1210	6 799,77	0,00	9 595,26	1 710,74
1211		0,00		142 179,48
1212	16 496,40	16 496,40	1 022,64	1 022,64
1213	25 791,69	25 791,69	6 900,98	7 887,34
1215				1 301,03
1216				490,00
1218		29 748,28		10 573,58
1220				3 642,92
1221		7 506,43		3 174,69
	729 977,94	791 708,12	972 067,44	936 947,59



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

1. Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam.

Na začiatku obdobia bol stav opravnej položky nedaňovej ku krátkodobým pohľadávkam 78 617,92 EUR, daňovej ku krátkodobým 112 019,80 EUR. Spolu 190 637,72 EUR. Stav OP daňovej k dlhodobým pohľadávkam bol 8 844,63, nedaňovej k dlhodobým 62 021,99 EUR, spolu 70 866,62 EUR.

Na konci účtovného obdobia 2021 je stav ku krátkodobým pohľadávkam 290 373,75 EUR, z toho daňová 168 446,37 a nedaňová 121 927,38 EUR .

2. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

Na začiatku obdobia bol stav OP daňovej k dlhodobým pohľadávkam bol 8 844,63, nedaňovej k dlhodobým 62 021,99 EUR, spolu 70 866,62 EUR. Konečný stav OP k dlhodobým pohľadávkam je 36 081,01 EUR, z toho daňová 8 844,63 EUR, nedaňová 27 236,38 EUR.

V roku 2021 boli daňové krátkodobé opravné položky tvorené vo výške 5 140,48 EUR. Z dôvodu úhrady boli zúčtované vo výške 808,06 €, preklasifikované z nedaňových na daňové boli preúčtované vo výške 95 007,47 €.

Nedaňové krátkodobé opravné položky boli tvorené vo výške 98 082,16 €, zrušené z dôvodu úhrady vo výške 4 542,76 € . Zúčtované z dôvodu vyradenia majetku boli vo výške 32 921,41 €.

Nedaňové dlhodobé opravné položky boli zúčtované z dôvodu úhrady ich časti vo výške 140,- € . Zúčtované z dôvodu vyradenia majetku boli vo výške 32 921,41 €.

Na konci účtovného obdobia 2021 je stav OP celkom 326 454,76 EUR, z toho krátkodobá daňová 168 446,37 €, krátkodobá nedaňová 121 927,38 €, OP k dlhodobým pohľadávkam daňová 8 844,63 € a OP k dlhodobým pohľadávkam nedaňová 27 236,38 €.

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

Pohľadávky	2021				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	261 504,34	103 222,64	5 350,82	32 921,41	326 454,75
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho				0,00	
Pohľadávky spolu	261 504,34	103 222,64	5 350,82	32 921,41	326 454,75

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



Názov položky	V lehote splatnosti	o lehote splatnos	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r 42 311820 311020	522 873,61 €	27 236,38 €	550 109,99 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	- €		- €
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	- €		- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky 51 378020	2 359,00 €	- €	2 359,00 €
Odložená daňová pohľadávka r 52 481	145 070,75 €		145 070,75 €
Dlhodobé pohľadávky spolu r 41	670 303,36 €	27 236,38 €	697 539,74 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r 54 = r 55-57	755 168,46 €	605 977,11 €	1 361 145,57 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ 55 311001	- €	- €	- €
Pohľ.z obch.styku v rámci podiel.účasti okr.prepoj. ÚJ 56	2 976,00 €	12 636,63 €	15 612,63 €
Ostatné pohľ. Z obch. styku 57 311000,10,810,31401,315	752 192,46 €	593 340,48 €	1 345 532,94 €
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. Úč 60 351	507 897,91 €	- €	507 897,91 €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	- €		- €
Sociálne poistenie			- €
Čistá hodnota zákazky 58 316	1 192 716,16 €		1 192 716,16 €
Daňové pohľadávky a dotácie r 63	1 570 487,00 €		1 570 487,00 €
Iné pohľadávky r 65 0335,37801	177 288,26 €	52 755,31 €	230 043,57 €
Krátkodobé pohľadávky spolu r 53	4 203 557,79 €	658 732,42 €	4 862 290,21 €

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2020	2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	719 908,36	658 732,42
Pohľadávky do lehoty splatnosti	6 252 005,23	4 203 557,79
Krátkodobé pohľadávky spolu r. 53	6 971 913,59	4 862 290,21
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatn.	27 236,54	27 236,54
Dlhod. Pohľadávky do lehoty splatnosti	598 448,46	670 303,36
Dlhodobé pohľadávky spolu r.41	625 685,00	697 539,90

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

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

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

F.v) Odložená daňová pohľadávka je tvorená z:

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

F.w) Krátkodobý finančný majetok – netýka sa .



V časti B.V. na Finančných účtoch v Súvahe spoločnosť eviduje stavy na bankových účtoch, bankové úvery, pokladničnú hotovosť a ceniny. Spoločnosť SMS a.s. má k dispozícii bežné účty v 4 bankových ústavoch, pokladňu v EUR, pokladňu v CZK (v roku 2021 nemá náplň), a ceniny – stravné lístky.

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

Stav na účte v bankách k 31.12.

Názov položky	2020		2021	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	1 319,32 €	x	714,52 €	x
Pokladnica CZK	- €	0,- CZK	- €	0,- CZK
Ceniny - stravne listky	- €	x	- €	x
BÚ Tatrabanka v EUR	70 010,42 €		141 276,29 €	
BU ČSOB v EUR	161 139,86 €	x	29 329,77 €	x
BU KB PS IN	116 887,42 €	x	350 362,48 €	x
BU Komerční banka VIAKORP	9,55 €	x	- €	x
BU VUB v EUR	4 963,88 €	x	22 290,75 €	
BÚ Združenie Brezno obchvat	608824,48	x	1 548 965,45 €	x
BÚ KB Združenie Valaská	441236,75		159 173,54 €	
Peniaze na ceste	0		- €	
Spolu	1 404 391,68 €		2 252 105,50 €	

F.x) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2021 netvorila.

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

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

F.zb) Vlastné akcie – netýka sa.

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

Časové rozlíšenie NBO	2021	2020
Počiatočný stav	57 846,41 €	30 452,84 €
Služby PC a licencie+inf	2 138,75 €	573,88 €
Poistné	26 611,30 €	44 159,40 €
Nájmy	1 599,90 €	1 195,90 €
Ost.škol,inz.popl,CERTIF,o	9 893,75 €	11 917,23 €
Konečný stav	40 243,70 €	57 846,41 €



Opis položky ČR	2020	2021
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	26 392,41 €	14 381,65 €
PC služby + licencie	- €	
Poistné	25 159,41 €	14 261,66 €
Ostatné certif	1 233,00 €	119,99 €
Náklady BO krátkodobé:	31 454,00 €	25 862,05 €
Poistné	18 999,99 €	13 582,54 €
Nájmy	1 195,90 €	1 599,90 €
Služby PC a licencie+inform.	573,88 €	2 162,77 €
Bankové poplatky na BZ	2 209,79 €	4 587,25 €
ostatné škol,inz.dokum,certif	8 474,44 €	3 929,59 €
Príjmy BO dlhodobé:	- €	- €
Príjmy BO krátkodobé:	106 077,00 €	43 041,00 €
Zúčtovanie zak. Výroby % dok		

F.zd) Spoločnosť SMS a.s. eviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci v roku 2021.:

Názov položky	2020			2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r
a	b	c	d	e	f	g
Istina	38583,67	37076,99		48152,28	57404,37	
Finančný úrok	894,65	374,61		1189,56	1038,06	
Spolu	39478,32	37451,6	0	49341,84	58442,43	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1.Základné imanie spoločnosti SMS a.s. k 31.12.2021 predstavuje hodnoty:

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

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

G.a) 2. Hodnota vlastného imania 2021 je 1 061 059,- EUR.

G.a) 3. Valné zhromaždenie dňa 28.06.2021 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo zisku roku 2020 sumu 194 186,47 EUR previesť vytvorený zisk na účet nerozdelený zisk .

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom IDB2100563.

O rozdelení HV roku 2021 straty ešte nebolo rozhodnuté.



Názov položky	
Účtovný zisk	194 186,47 €
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	- €
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	- €
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	194 186,47 €
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	194 186,47 €

Tab.č.2

Účtovný zisk (strata)	-703 196,46
Vysporiadanie účtovného zisku (straty)	2021
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku (straty) minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- €

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

G.a) 5 Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní. Na 1 akciu pripadá 4 367,68 € straty.

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

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

Minuloročné rezervy boli sčasti použité alebo zrušené v priebehu roka 2021, okrem rezervy na dovolenku, ktorej časť zostala nepoužitá vo výške 231,87 EUR, použila sa vytvorená vo výške 2 732,17 EUR a vytvorila sa nová vo výške 3 379,27 EUR podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti



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

Krátkodobé rezervy 323	Tvorba 2021	použitie 2021	zrušenie 2021	2021	2020
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	3 379,27 €	2 732,17 €	- €	3 611,14 €	2 964,04 €
Rezervy na závierku	2 500,00 €	2 500,00 €		2 500,00 €	2 500,00 €
Rezervy na nevyfakturované dodanie a služby	143 144,81 €	6 086,56 €	1 590,75 €	143 144,81 €	7 677,31 €
Rezervy nedaňové - ostatné	- €		- €	0	- €
Rezervy odstupné nedaňové	- €		- €	0	- €
Rezervy odmeny nedaňové	- €	- €	- €	- €	- €
SPOLU	149 024,08 €	11 318,73 €	1 590,75 €	149 255,95 €	13 141,35 €

Ostatné rezervy v roku 2021 predstavujú rezervy tvorené na účely výplaty za zamestnanecké akcie CASTOR v rámci zmluvného vzťahu. V roku 2021 sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2021 došlo k čerpaniu rezerv a vytvorili sa nové. Tvorba novej rezervy bola zaúčtovaná na základe Rozhodnutia vedenia spoločnosti SMS a.s. v zmysle pokynov materskej spoločnosti SMP CZ, a.s.

Ostatné rezervy 459	Tvorba 2021	Čerpanie 2021	preúčtov. 2021	Stav 2020	Stav 2021
Rezervy na reklamácie a pri dokončení (PAT) 459082-84	98 335,60 €	41 748,50 €	- €	152 612,03 €	209 199,13 €
Rezervy Castor dlhodobe 459081	82 791,85 €	46 758,98 €	- €	93 774,26 €	129 807,13 €
SPOLU	181 127,45 €	88 507,48 €		246 386,29 €	339 006,26 €

G.c) Záväzky.

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

Krátkodobé záväzky a splatnosť r.122	Rok 2021	Rok 2020
Záväzky do lehoty splatnosti	5 043 515,29	5 489 478,99
Záväzky po lehote splatnosti	656 437,71	894 849,38
Spolu	5 699 953,00	6 384 328,37

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

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

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:



Závazky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2021	2020
Obchodný styk ostat. Závazky	5 426 105,00 €	5 463 059,00 €
Záv. Z derivát. Operácií	- €	
Závazky v rámci konsolid.celku	10 310,00 €	655 302,00 €
Zamestnanci r 131	80 666,00 €	102 463,00 €
Sociálne poistenie	56 503,00 €	70 533,00 €
Daňové záväzky	12 110,00 €	50 895,00 €
Iné záväzky vr.čistej hodnoty zák.r.127 a 135	114 259,00 €	42 076,00 €
SPOLU r 122	5 699 953,00 €	6 384 328,00 €

Závazky dlhodobé		
Rok	2021	2020
Obchodný styk	541 450,00 €	675 134,00 €
Sociálny fond	36 807,00 €	30 721,00 €
Ostatné dlhod.záv.z podiel. Úča	- €	- €
Iné dlhod. Záv.	65 104,00 €	37 877,00 €
Odložený daň. Záväzok	- €	- €
Spolu	643 361,00 €	743 732,00 €

Dlhodobé záväzky predstavujú hlavne zádržné k stavebným prácam ako garančné v súlade so zmluvnými podmienkami. Dlhodobé záväzky po splatnosti z obchodného styku neevidujeme.

17

Názov položky	2021	2020
Dlhodobé záväzky spolu	643 361,00 €	743 732,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	158 628,34 €	129 082,43 €
Z so zost. Dobou splatnosti od 1-5r vr.	484 732,66 €	614 649,57 €
Krátkodobé záväzky spolu	5 699 953,00 €	6 384 328,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	5 043 515,29 €	5 489 478,62 €
Závazky po lehote splatnosti	656 437,71 €	894 849,38 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

G.f) Spôsob vzniku Daňového odloženého záväzku



Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	39937,1	37750,1
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	650875,96	557883,26
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis	690813,06	595633,36
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	145 070,74	125083,02
Uplatnená daňová pohľadávka	145 070,74	125083,02
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-19987,74	36772,99
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídélom z miezd a prídélom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídél do sociálneho fondu v roku 2021 bol na základe povinného prídélu z tvorby miezd do výšky 1%. VZ v roku 2021 nerozhodlo o jeho doplnení.

18

Názov položky	2021	2020
ZS sociálneho fondu	30 720,52 €	24 417,75 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov a i	11 845,12 €	13 859,27 €
Tvorba fondu zo zisku	- €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	11 845,12 €	13 859,27 €
Čerpanie soc. Fondu	5 758,41 €	7 556,50 €
KS sociálneho fondu	36 807,23 €	30 720,52 €

G.h) vydané dlhopisy – netýka sa

G.i)

Aj v tomto účtovnom období nám VINCI poskytlo možnosť spolupodieľať sa na financovaní skupiny prostredníctvom poskytnutia prístupu k úverovému rámcu na základe Dohody o centralizovanom riadení hotovosti so spoločnosťou VINCI Finance International Brusel so spoločnosťami v skupine, ku ktorým sa od roku 2017 pripojila aj SMS a.s. prostredníctvom CASH POOLU v mene EUR. Limit čerpania bol ku koncu roku 2,0 mil. EUR. Splatnosť cash poolu je denná, kladné zostatky bankového účtu v bankovom ústave sa na konci dňa v banke zúčtujú, záporné hodnoty sa na konci účtovného bankového dňa doplnia , vždy do stavu nula. Stav nášho zostatku na konci obdobia bola pohľadávka vo výške 534 818,40 EUR, úrok z neho v priebehu roku 2021 zo záporného stavu denných zostatkov činil 26 920,40 EUR, celkom teda stav CASH POOLU vrátane úroku je pohľadávka 507 897,91 EUR, výška úroku z pôžičky a pravidlá sú určené v Dohode, pôžička je bez ručenia, zabezpečenie nebolo požadované. Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS a.s. k 31.12.2021 nemá.



Stav na účte v jednotlivých bankách k 31.12.2020

	2021	2020
SPOLU bankové účty / /	2 251 398,28 EUR	1 403 072,96 EUR

Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

G.j) Spoločnosť SMS a.s. neevidovala v roku 2021 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO a výdavky budúcich období.

Názov položky	2020	2021
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	- €

G.k) Významné položky derivátov – netýka sa

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Obdobia 2021 sa netýka.

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	2020	2021
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu - z VÚB Leasing, a.s. teleskopický manipulátor MANITOU v sume 107 800,-EUR, kompresor ATLAS COPCO v sume 27 634,50,- rýpadlo - nakladač CAT 432F2 v sume 39 900,-, rýpadlo - nakladač CAT 432F2 v sume 37 800,- a prívies Agricom mobil.toal.zariad. v sume 17 082,75 EUR

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

H.a) Výnosy v roku 2021 oproti roku 2020 poklesli.

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

Prehľad výnosov za rok 2021 a 2020



Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2021	2020
602010	Tržby za služby	1 872 192,72 €	1 830 031,26 €
602020	Výnosy ostatné	11 671,90 €	42 873,09 €
602030	Tržby z predaja služieb prefaktúrácia a pre ZDR	55 637,08 €	158 366,72 €
604000	Tržby za tovar	- €	27 460,00 €
606020	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	- 2 389 969,27 €	3 464 905,17 €
606010	Výnosy zo zákazky hlavné práce	9 136 313,44 €	10 764 932,64 €
606030	Výnosy zo zákazky podiely na združení	5 871 141,26 €	1 332 838,49 €
	SPOLU	14 556 987,13 €	17 621 407,37 €

Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx	
	2021	2020	2019	2020
a	b	c	d	e
Stavebné práce - cesty a mosty	12 235 257,89 €	14 046 682,91 €	- €	- €
ČOV	2 252 112,90 €	3 031 401,80 €		
Nájomné	- €	- €		
Ostatné	69 616,28 €	515 862,66 €		
Spolu	14 556 987,07 €	17 593 947,37 €	- €	- €

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2021 bol nulový podobne ako v roku 2020.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2021	2020
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611000	Nedokončená výroba	0	0



Názov položky	2020		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2019	2020
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0	0
Výrobky						
Zvieratá						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Iné	x	x	x	x		
Zmena stavov VZ vo výkaze ZaS	x	x	x	x	0	0

H.c). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2021 nebola.

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

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

V roku 2021 významnejšie mimoriadne výnosy neboli

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	298632,04	115406,69
Výnosy zo zmluvných pokút	48948,67	2816
Výnosy z poistných udalostí	12224,56	34468,44
Výnosy z podielov združenia	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti ostatné	236211,75	77233,99
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR	1247,06	888,26
Finančné výnosy, z toho:	44201,54	2433,55
Kurzové zisky, z toho:	1093,02	2433,53
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11,76	109,76
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	43108,52	0,02
Výnosové úroky	43108,52	0
hedging	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

V rámci finančných výnosov sú sledované úroky na účtoch a kurzové rozdiely.

Významné zložky finančných výnosov v roku 2021 boli úroky.



Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2021	2020
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	- €	- €
Výnosy z KR bežné	1 081,26 €	2 323,77 €
Výnosy z KR k bil. dňu	11,76 €	109,76 €
Výnosy z úrokov na term. účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	- €	- €
Výnosy ostatné z fin. činnosti	43 108,52 €	- €
Spolu	44 201,54 €	2 433,53 €

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

Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2021	2020
Výnosy z predaja DHM a DNM	15 178,67 €	84 770,40 €
Výnosy z predaja materiálu	25 576,04 €	4 404,41 €
Výnosy z HC a pokuty	48 948,67 €	2 816,00 €
Výnosy z poist. Udalostí	12 224,56 €	34 468,44 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti a ZDR	236 211,72 €	77 233,99 €
Výnosy z očk. vrát DPH CR	1 247,06 €	888,26 €
Výnosy - centové rozdiely	0,03 €	- €
Výnosy ostatné	- €	- €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	- €	-
SPOLU r.08 a 09	339 386,75 €	204 581,50 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 939 501,70 €	2 031 271,07 €
Tržby za tovar	- €	27 460,00 €
Výnosy zo zákazky	12 617 485,43 €	15 562 676,30 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 556 987,13 €	17 593 947,37 €

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

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



Prehľad o nákladoch na služby		2021	2020
511	Opravy a udržiavanie	56 714,94 €	51 127,04 €
512	Cestovné	109 571,93 €	132 636,23 €
513	Reprezentačné	17 406,70 €	16 798,10 €
518	Služby SPOLU	8 058 059,81 €	10 270 136,09 €
Z toho	Nájomné	999 928,12 €	1 388 813,23 €
	Všeobecné položky - združenie	- €	- €
	Školenia a kurzy	8 517,64 €	15 300,73 €
	Stavebné práce drobné	623 710,13 €	695 748,29 €
	Subdodávky stavebné	5 920 756,98 €	7 491 666,40 €
	Správa,poštovné,telekom,stráž	468 633,23 €	553 582,99 €
	Ostatné služby	36 513,71 €	125 024,45 €
	SPOLU	8 241 753,38 €	10 470 697,46 €

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audit.spol., z toho:	2 500,00 €	2 500,00 €
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500,00 €	2 500,00 €
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hosp. čin., z toho:		
Poistné	48 290,20 €	66 439,54 €
pomerné podiely nákladov z čl. v zdr a i	1 970 836,50 €	1 056 751,33 €
rezervy nedaň. Na reklamácie	- 3 412,90 €	- 14 800,61 €
rezervy nedaň. Na nevyfa služby a dod a c	112 429,95 €	22 553,22 €
Finančné náklady, z toho:	75 962,61 €	69 762,67 €
Kurzové straty, z toho:	2 912,93 €	9 013,11 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17,88 €	3,13 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	73 049,68 €	60 749,56 €
Bankové poplatky	61 008,72 €	53 751,02 €
Mimoriadne náklady, z toho:		

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



Prehľad nákladov na hosp. činnosť	2021	2020
Dary	433,33 €	333,00 €
Zmluvné pokuty a penále	2 301,02 €	1 941,69 €
Ostatné pokuty a penále	193,62 €	3 442,60 €
Odpis pohľadávky	4 582,56 €	370,00 €
Náklady na HČ leasing, poistne	49 117,36 €	67 266,70 €
Náklady združenia	1 970 836,50 €	1 056 751,33 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	112 429,95 €	22 553,22 €
Ostatné náklady zruš. Rezervy	- 3 412,90 €	- 14 800,61 €
Ostatné prev. Náklady	115,72 €	109,85 €
SPOLU	2 136 597,16 €	1 137 967,78 €

I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady na bankové poplatky, náklady na bankové záruky, úroky z dohody o centralizovanom riadení hotovosti CASH POOL, fin. náklady z leasingu, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2021 došlo k zvýšeniu nákladov na úroky z pôžičky CASH POOL, a fin. nákladov z leasingu a nedaňové fin. náklady. Naopak klesli náklady na kurzové rozdiely, nedaňové náklady a náklady na bankové poplatky.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2021	2020
Náklady na úroky z pôžičky cash pool	10 420,07 €	5 626,50 €
Náklady na úroky z derivat. Operácii	- €	- €
Úroky z bankových účtov	- €	- €
KR z prechodu na EUR	- €	-
KR bežné	2 895,05 €	9 009,98 €
KR k bil. Dňu	17,88 €	3,13 €
Bankové poplatky	61 008,72 €	63 222,75 €
Poistné	- €	-
Fin. náklady z leasingu	1 620,89 €	1 372,04 €
Nedaňové fin. náklady	- €	- 9 471,73 €
Spolu	75 962,61 €	69 762,67 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2021 sú rovnaké ako v roku 2020.

Prehľad nákladov overenia závierky	2021	2020
Služby audítorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstúpné audítor	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	- €	- €
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 500,00 €	2 500,00 €

J. Informácie o daniach z príjmov :

J.a) Spoločnosť SMS a.s. je platiteľom dane z príjmov registrovaná na Daňovom úrade Banská Bystrica. V roku 2021 sa platili mesačné preddavky na daň z príjmov vo výške 41 383,26 €.

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



Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel aj za použitie súkromných vozidiel pre služobné účely. Za rok 2021 sa zaplatil preddavok vo výške 6 000,- EUR . Daň z motorových vozidiel za rok 2021 je do termínu uzatvorenia účtovných kníh naúčtovaná ako náklad r. 2021 vo výške 4 815,03 EUR, doúčtovanie roku 2020 je suma 1 921,07 EUR, spolu 6 736,10 EUR . Termín na podanie priznania a platbu je 31.1.2022

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/záväzku:

Rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - konečný stav				
Text			31.12.2020	31.12.2021
Odpočítateľné			595 633,36 €	690 813,06 €
Zdaniteľné			0,00 €	0,00 €
Sadzba dane			21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok			125 083,02 €	145 070,74 €

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

Rok 2020				Rok 2021		
Výsledok hospodárenia	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba v %
pred zdanením	271 782,96	57 074,42	100%	-725 435,20	-152 341,39	100%
Z toho teor.daň.		57 074,42	21,00		-152 341,39	21,00
Daň.neuzn. náklady	503 044,29	105 639,30	0,39	850 984,23	178 706,69	-0,25
Výnosy nepodl.dani	-482 493,64	-101 323,66	-0,37	-701 487,94	-147 312,47	0,20
Dopad DNaHM	-94 190,74	-19 780,06	-0,07	2 187,00	459,27	0,00
Amortizácia daň. straty 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splatná daň alebo daň.licenc	198 142,87	41 610,00		0,00	0,00	
dopočet do DP		786,49			0,00	
Odložená daň		36 772,99			-19 987,74	
Zaplatená daň z úrokov		0,00			0,00	
Dodatočné odvody dane		0,00				
Daň (lic. Min. obd)		40 823,50	20,94		-2 251,00	20,96



Názov položky	2020	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP		0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. Období, ku ktorým sa v predch. Účt. Obd. Odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účt. Období, o ktorej sa účtovalo v predch. Účt. Obdobíach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpoč. Dočasn. Rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej DzP, ktorá sa vzťahuje na pol. Účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. Informácie o iných údajoch :

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

Evidované vydané bankové záruky k 31.12.2021 SMS

Banka / veriteľ	Bankové záruky (v tis.EUR) k 31.12.2021					
	Druh záväzku	Limit v tis. €(rámec)	Čerpanie	Nedočerpané	Splatnosť záväzku	Zaistenie úveru
VÚB	Bankové záruky	5 000	1 461	3 539	12M	LOC
ČSOB	Bankové záruky	1 000	0	1 000	12M	LOC
Tatrabanka	Bankové záruky	2 500	1 566	934	12M	LOC
Komerční banka	Bankové záruky	3 200	1 773	1427	12M	LOC
EULER HERMES	Bankové záruky	1 000	124	876	12M	-
Celkom		12 700	4 924	7776		

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



Názov položky	2020	2021
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Druh podmieneného záväzku	2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	
Z ručenia	0	
Iné podmienené záväzky	0	

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

Druh podmieneného majetku	2021	2020
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením DzP	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

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

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

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

N.a) bod 1. A 2. V roku 2021

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:



Obchody s SMP CZ, a.s.		2021	2020
Nákup: Služby materskej spoločnosti		- €	- €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájmy		- €	37 529,00 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku a BZ		6 965,92 €	1 876,26 €
Nákup: Ostatné náklady		7 874,98 €	24 187,51 €
Nákup: zmluvná odmena		297 665,70 €	322 354,96 €
Nákup: úroky z pôžičky		- €	- €
Predaj:		- €	2 403,27 €
Spolu nákup		312 506,60 €	385 947,73 €
Spolu predaj		0,00 €	2 403,27

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

Pomer obchodov roku 2021		Hodnotovo	%
Tr. 6	SMP CZ, a.s.	0,00	0,00%
	OK Třebestovice	0,00	0,00%
	Freyssinet	19 860,00	0,14%
	PREFA PRO	0,00	0,00%
	PRŮMSTAV, a.s.	0,00	0,00%
	Celkom r 01	14 556 987,00	100

Pomer obchodov v r. 2021		Hodnotovo	%
Tr. 5	SMP CZ, a.s.	312 506,60	2,00%
	OK Třebestovice	16 072,08	0,10%
	Freyssinet ORG. ZL	29 813,00	0,19%
	Freyssinet Zápy	0,00	0,00%
	PREFA PRO	0,00	0,00%
	PRŮMSTAV, a.s.	0,00	0,00%
	Celkom r 10	15 590 048,00	100

N. b)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	- €	- €
	predaj	- €	- €



Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2021
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	385 947,73 €	312 506,60 €
	predaj	2 403,27 €	- €

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

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

P. Informácie o zmenách vlastného imania :

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2020 a 2021:



Položka vlastného imania	2021				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	928644	194187	0		1122831
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	194186	-703196	194186		-703196
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0		0
Vlastné imanie celkom	1764254	-509009	194186	0	1061059



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

Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2020 zisk 194 186,47 EUR:

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 28. 06. 2021 rozhodol na základe návrhu celú sumu 194 186,47 € previesť na účet nerozdelený zisk.

V roku 2021 je účtovná strata 703 196,46 EUR .

Návrh vedenia predpokladá zisk roku 2021 preúčtovať na účet nerozdelená strata minulých rokov.

Cash flow spoločnosti SMS, a.s za rok 2021 v eurách

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-713 394	278 781
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	91 823	112 656
Zmena stavu oprav. položiek k pohľad. (s opač.znam.)	-64 950	21 178
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ.a záv.)	80 638	-133 470
Zmena stavu opravných položiek k zásobám		



Nerealizované kurzové straty k pohľ.a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv	228 734	-126 884
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač.znam./	-15 179	-79 890
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-392 328	72 371
Zmena pracovného kapitálu:	1 455 910	-1 741 252
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	2 167 667	-1 196 760
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	-27 383	701
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-684 374	-545 193
Peňažné toky z prevádzky	1 063 582	-1 668 881
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 063 582	-1 668 881
Zaplatené úroky	-12 041	-6 998
Odložená daň z príjmov	19 988	-36 773
Splatná daň z príjmov	2 251	-40 824
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 073 780	-1 753 476
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 073 780	-1 753 476
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-140 874	-58 677
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 179	84 770
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-125 695	26 094
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania		
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky úverov a pôžičiek		
Príjmy z dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôžičiek/		93402
Splátky dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôž./+SF	-100 371	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-100 371	93 402
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	847 714	-1 633 980
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 404 391	3 038 371,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 252 105	1 404 391,00