

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. so sídlom Rozvodná 9/A, 83101 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. marca 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 51371/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- predaj cestných a stavebných strojov
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
Počet vedúcich zamestnancov	2	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 19. októbra 2021 valným zhromaždením.

D. ďalšie informácie o :**a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace z obstaraním pred zaradením do majetku. (preprava, montáž, doplnky, poistné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedňovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z

kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, ale je vedený v majetku firmy pokiaľ má dobu použiteľnosti dlhšiu ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok nad 1700 Eur. Spoločnosť odpisuje autá, ktoré má pre obchodníkov a servisných technikov. Ďalej spoločnosť odpisuje stavebné stroje, ktoré prenajíma a využíva na úpravu svojich pozemkov. Testovala sa tu preto výška daňového odpisu a výška vlastného príjmu z prenájmu. Majetok vedený na prenájom dosiahol vyššie príjmy z odpisovania ako boli samotné daňové odpisy jednotlivých položiek.

Spoločnosť v roku 2021 obstarala formou finančného leasingu stavebné stroje a príslušenstvo, ktoré prenajíma a využíva na úpravu svojich pozemkov. Tieto stroje odpisuje 6 rokov. Ďalej spoločnosť obstarala dodávky a osobné automobily pre potreby spoločnosti a odpisovať ich bude 4 roky.

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti.

Spoločnosť má zakúpené na leasing k 31. decembru 2021 2 osobné automobily a 4 dodávky v obstarávacej cene 146568,48 EUR (zostatková cena účtovná k 31. decembru 2021 je 86650,48 EUR a daňová je 77302,85 eur) osobné automobily boli obstarávané počas roku 2020 a dodávky boli obstarané v roku 2019 a v roku 2020 a žiadne automobily neboli počas roku 2021 predané.

Spoločnosť kúpila na faktúru alebo formou leasingu v roku 2021 a zaradila do majetku aj 27 stavebných a iných strojov v obstarávacej cene k 31. decembru 2021 - 880542,91 EUR. Celková hodnota stavebných strojov v obstarávacej cene je k 31.12.2021 620369,5,-Eur a zostatková cena k 31.12.2021 je 538957,5 EUR. 19 stavebných strojov z majetku bolo v roku 2021 predané a vyradené v ZC 467804,05,- Eur. Počas roku 2021 bolo zaradené do odpisovania aj 7 prídavných zariadení v obstarávacej cene 22619,49,- EUR. Do majetku boli zaradené aj prídavné zariadenia v hodnote pod 1700,- Eur z dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok. Tie však boli odpísané jednorázovo v mesiaci zaradenia. Počas roku 2021 bolo predaných 8 kusov odpisovaných prídavných zariadenie v celkovej obstarávacej cene 31 828,21,- eur a ZC 28276,21,- Eur.

Spoločnosť počas roku 2021 odpisovala aj priemyselný areál na Partizánskej ceste 28, v Banskej Bystrici. Súčasťou areálu sú pozemky, budova, prístrešok plechový, asfaltové a štrkové vozovky a parkoviská, oploštenie a sklad plechový. Pozemky odpisované neboli. Zostatková cena k 31. decembru 2021 bola 133944,34- EUR. Areál sa s častí aj prenajímal. Spoločnosť v roku 2021 odpisovala formou leasingu budovu, pozemky a zariadenie v Pezinku nakoľko bola nútená sa odsťahovať z nájmu a nový nájom inde by bol značne drahší ako samotné splácanie leasingových splátok. Obstaraná bola skladová hala s trafostanicou v obstarávacej cene 494 819,- Eur a zostatková cena k 31.12.2021 bola 437089,10,- Eur.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sú tvorené tovarom a materiálom na sklade vedené v ich nákupných cenách na jednotlivých skladových kartách. Do nákupnej ceny tovaru vstupuje aj cena dopravy pokiaľ je známa poprípade iné sumy súvisiace s obstaraním tohto tovaru. Účtovná jednotka nepotrebovala tvoriť opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky sú vedené v účtovníctve v ich reálnej hodnote. Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 2750,03,- EUR. Celková výška opravnej položky k 31.12.2021 je 3776,47 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykazované peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľkovej časti. Opravné položky k finančnému majetku nie sú tvorené.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P (tabuľková časť)

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila počas roku 2021 rezervy zákonné na dovolenku a odvody vo výške 7442,49 EUR a rezervy tvorené ako nedaňový náklad na záručné opravy, odmeny a prémie, skontá a zľavy a zostavenia DPPO vo výške 22595,7,- Eur.

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Sociálny fond

Spoločnosť tvorila počas roku sociálny fond vo výške 0,6 % a počas roku používala jeho časť na dotáciu k stravným lístkom zamestnancov vo výške 20% z hodnoty stravného lístku.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť dostala bankovú pôžičku v roku 2016 od Tatra banky, a.s. vo výške 160 000,- EUR na nákup priemyselného areálu. Mesačné splátky sú 1482,- Eur. K 31.12.2021 je krátkodobá časť pôžičky 17784,-Eur a dlhodobá časť tejto pôžičky 44404,- eur.

Spoločnosť taktiež mala k 31.12.2021 15 leasingových zmlúv. Krátkodobá časť leasingu záúčtovaná k 31.12.2021 je 133 490,85 eur a dlhodobá časť leasingu je 738974,46 EUR. Veľkú položku tvoril leasing na budovu s pozemkami, ktorú spoločnosť obstarala v roku 2019.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) výnosoch**Tržby za vlastné tovary a služby**

Tržby za vlastné tovary a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby z predaja služieb vo výške za rok 2021 boli 458540 - Eur. V roku 2020 boli tieto tržby zo služieb vo výške 311 754,28,- EUR, čo je pre rok 2021 nárast tržieb za služby vo výške 146 785,72 ,- Eur.

Tržby z predaja tovaru za rok 2021 boli vo výške 3 278 790,- EUR. V roku 2020 boli tieto tržby vo výške 1 975 316,96,-Eur, čo je pre rok 2021 nárast o 1 303 473,04,- Eur.

Tržby z predaja hm. a nehm. majetku za rok 2021 boli vo výške 594 544 Eur. Za rok 2020 boli tieto tržby vo výške 318 796,26 EUR. V roku 2021 bol nárast týchto tržieb o 275 747,74,- Eur.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli za rok 2021 7122,-Eur. V roku 2020 to bolo len 9040,08,- EUR. Je tu evidované poistné plnenie. Taktiež sú tu evidované výnosy z poskytnutia energií nájomcom a iné.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e) nákladoch**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o významných nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

- Náklady na opravu a údržbu strojov, áut, budovy v majetku za rok 2021 bola vo výške 47 828,28 eur a v roku 2020 vo výške 36 396,44- EUR. Je to pokles nárast vedených na účte 511 vo výške 11 431,84,- EUR.

- Spotreba materiálu za rok 2021 bola vo výške 55 429,52,- eur a za rok 2020 vo výške 57 405,03 - EUR. Je to pokles nákladov vedených na účte 501 vo výške 19 755,10,- EUR.

- Spotreba PHM za rok 2021 bola vo výške 22 573,8 a za rok 2020 vo výške 16 686,25- Eur. Nárast je spôsobený nárastom počtu áut a km.

- Spotreba energie za rok 2021 vo výške 11 286 a za rok 2020 vo výške 9 980,63 EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 502 vo výške 1 305,37,- EUR. Nárast je spôsobený prevádzkou budovy v Pezinku počas skoro celého roka 2021.
- Náklady na predaný tovar za rok 2021 vo výške 2 716 885,05- EUR a za rok 2020 vo výške 1 603 940,30- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 504 vo výške 1 112 944,75- EUR a je spôsobený zvýšením predaja.
- Cestovné náhrady za rok 2021 vo výške 0,- a za rok 2020 vo výške 396,12,- EUR. Je to pokles nákladov vedených na účte 512 vo výške 396,12,- EUR. Pokles je optimalizáciou nákladov a predajom cez telefón alebo internet a menej cestovaním spôsobeným pandémiou koronavírusu.
- Prepravné náklady za rok 2021 vo výške 23 260,03,- Eur a za rok 2020 vo výške 22 491,49,- EUR. Nárast je spôsobený prepravou strojov vložených do požičovne.
- Náklady na telefóny a internet za rok 2021 vo výške 4078,74,-Eur a za rok 2020 vo výške 4 602,92,- EUR.
- Náklady na prenájom priestorov za rok 2021 vo výške 5580,71,- Eur a za rok 2020 vo výške 9 994,38- EUR.
- Náklady na služby do zákazky za rok 2021 vo výške 51 082,46-EUR a za rok 2020 vo výške 42 279,97- EUR.
- Náklady na reklamu a školenia za rok 2021 vo výške 6 301,17,- Eur a za rok 2020 vo výške 5 981,74- EUR.
- Mzdové náklady za rok 2021 vo výške 198 047,99- eur a za rok 2020 vo výške 110 786,94,- EUR.
- Zostatková cena predaného dlh. majetku za rok 2021 vo výške 495 822,56,- a za rok 2020 vo výške 276 586,6 EUR.
- Leasingové úroky za rok 2021 vo výške 24 360,45,- EUR a za rok 2020 vo výške 18 600,72-EUR
- Úroky z úveru za rok 2021 vo výške 3 541,03 -Eur a za rok 2020 vo výške 5 622,99- Eur.
- Bankové poplatky za rok 2021 vo výške 2799,20 EUR a za rok 2020 vo výške 1 865,9,- EUR.
- Záonné sociálne poistenie za rok 2021 vo výške 66 769,6 EUR a za rok 2020 vo výške 41 852,77- EUR.
- Záonné sociálne náklady za rok 2021 vo výške 8 672,98- EUR a za rok 2020 vo výške 5 262,31 EUR.

f) daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

k) prehľade zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Cenné papiere a podiely**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi z obstaraním (preprava, iné náklady).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou: na neuhradené pohľadávky sa tvoria opravné položky § 19 ods. 2 písm. h),i),r), §19 ods. 3 písm. t) a § 52 ods. 19 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Prenájom (leasing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy (zmluvy o finančnom leasingu) s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu účtu obstarania majetku 042. so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474- Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - úroky z Leasingu.

Operatívny Leasing - je prenájom hnuťelného majetku (v prípade spoločnosti ide o prenájom osobného automobilu) Tento majetok nie je vykazovaný na majetkových účtoch nakoľko jeho vlastníkom je prenajíateľ. Náklady vynaložené na nájom tohto majetku sú evidované na účte 518.400. Dĺžka nájmu a iné podmienky nájmu sú dohodnuté v nájomnej zmluve.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú to reálne dosiahnuté tržby z predaja tovaru, majetku a služieb.

Cudzia mena

Pohľadávky v cudzej mene sú precenené k 31.12.2021 príslušným kurzom príslušnej meny.

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace z obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, poistné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje

jednorázovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne:

Pri účtovných odpisoch spoločnosť každoročne prehodnocuje odpisový plán podľa dĺžky reálneho využitia majetku.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2644	0	0	0			2644
Prírastky	0	480	0	0	0			480
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3124	0	0	0	0	0	3124
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1880	0	0	0	0	0	1880
Stav na konci účtovného obdobia	0	1400	0	0	0	0	0	1400

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2164	0	0	0			2164
Prírastky	0	480	0	0	0			480
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2644	0	0	0	0	0	2644
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2360	0	0	0	0	0	2360
Stav na konci účtovného obdobia	0	1880	0	0	0	0	0	1880

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	662829	489576	0	0	15488	2700	0	1414257
Prírastky	0	11506	911223	0	0	15945	942066	0	1880740
Úbytky	0	0	553500	0	0	10353	940766	0	1504619
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	243664	674335	847299	0	0	21080	4000	0	1790377
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70066	108700	0	0	15488			194254
Prírastky		33236	641093	0	0	15945			690274
Úbytky		0	553500	0	0	10353			563853
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	103302	196293	0	0	21080	0	0	320675
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	592763	380876	0	0	0	2700	0	1220003
Stav na konci účtovného obdobia	243664	571033	651006	0	0	0	4000	0	1469703

Dlhodobý hmotný

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	662829	399205	0	0	13724	2700	0	1322122
Prírastky	0	0	410091	0	0	6503	419271	0	835865
Úbytky	0	0	319722	0	0	4738	419271	0	743731
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	243664	662829	489574	0	0	15489	2700	0	1414257
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36924	83802	0	0	13724			134450
Prírastky		33142	344620	0	0	6503			384265
Úbytky		0	319722	0	0	4738			324460
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	70066	108700	0	0	15489	0	0	194255
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	625905	315403	0	0	0	2700	0	1187672
Stav na konci účtovného obdobia	243664	592763	380876	0	0	0	2700	0	1220003

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

Dlhodobý hmotný majetok autá a stroje sú poistené PZP, havarijným poistením a poistením lomu stroja. Budovy sú rovnako poistené.

Na základe poskytnutého úveru Tatra banky a.s. na kúpu objektu s pozemkami v katastrálnom území Banská Bystrica je tento majetok vedený na účtoch 021 a 031 predmetom záložného práva k nehnuteľnému majetku. Zmluva zo dňa 29.09.2016. Záložné právo je aj na pozemky a budovy v Pezinku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	938113

p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Záložné právo je zriadené na dva stavebné stroje, ktoré boli vložené do skladového financovania cez Unicredit Leasing, a.s.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	49578,54

r) 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	1566	2750	540	0	3776
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1566	2750	540	0	3776

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	97602	33964	131566

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2443	0	2443
Krátkodobé pohľadávky spolu	100045	33964	134009

t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	330000

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	511	2098
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	37287	4259
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	37798	6357

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie	7965	6501
školenia	644	948
Inzercia	166	232
Reklama, software	431	434

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vamedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkou je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (Leasing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy (zmluvy o finančnom leasingu) s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042 so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, ze ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - úroky z leasingu.

Bankové úvery

bankové úvery sú vedené na účte 461 v reálnej hodnote. Členené sú na krátkodobú časť splatnú do 1 roka a dlhodobú časť splatnú do viac ako 1 roka.

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkovej časti.

1. opis základného imania

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

2. hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota upísaného vlastného imania je 597568,- EUR.

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 19.10.2021 preúčtovala spoločnosť výsledok hospodárenia z účtu 431 na účet nerozdeleného zisku 428.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	106578
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	106578

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	106578

b) o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12583	30038	11083		31538
Dovolenky	2133	5505	2133		5505
Odvody	751	1938	751		1938
Záruky	3000	9000	3000		9000
DPPO	200	250	200		250
odmeny a prémie	5000	13000	5000		13000
odchodné a odstupné	1500				1500
skontá, zľavy, rabaty	0	346	0		346

b) o rezervách

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0

Krátkodobé rezervy, z toho:	16193	11083	14693		12583
Dovolenky	4802	2133	4802		2133
Odvody	1690	751	1690		751
Záruky	3000	3000	3000		3000
DPPO	200	180	180		200
odmeny a prémie	5000	5000	5000		5000

c) a d) o záväzkoch

Dlhodobé záväzky sú evidované na účtoch 474 - Leasingy.

Krátkodobé záväzky sú zložené zo záväzkov z obchodného styku vedené na účte 321 a záväzky účtované na ťarchu účtov 361,331,366,336,343,345,341,342 a 474 - krátkodobá časť leasingu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	74080	682809
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74080	682809
Krátkodobé záväzky spolu	299204	273654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	299204	273654
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	475	273
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1708	1112
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1708	1112
Čerpanie sociálneho fondu	409	910
Konečný zostatok sociálneho fondu	1774	475

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankové úvery sú vedené na účte 461. Je to bankový úver, ktorým sa refinancoval nákup Budovy a areálu v Banskej Bystrici. Leasingový spotrebný úver na 2 stavebné stroje.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka	Eur	3,5	30.06.2025	44404	44404	62188
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobá časť bankového úveru - Tatra banka	EUR	3,5	31.12.2022	17784	17784	17784
Krátkodobá časť leasingového úveru - ČSOB Leasing	Eur	2,55	19.4.2021	24301	24301	36698
Unicredit Leasing	Eur	11%	31.3.2022	88000	88000	88000
Skladové financovania	Eur	0%		49579	49579	49579

m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	133491	457652	281323	93319	329916	352892

Finančný náklad	7307	62921	22706	20064	56708	40988
Spolu	140798	520573	304029	113383	386624	393880

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Vo výnosoch z predaja služieb sú zahrnuté služby z prenájmu priestorov, refakturácia servisov a prenájom strojov. Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - sú tam uvádzané výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku, a ostatné výnosy vedené na účte 648.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	458540	311754
Tržby za tovar	3278790	1975317
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	601666	331885
Čistý obrat celkom	4331874	2605868

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti –TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	594544	319415
Poistné plnenie	6124	8325
Náhrada škôd - preprava		3822

f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

Na účte 648 sú evidované ostatné výnosy - sú tam poistné plnenia, nespotrebované poistné

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	458540	311754
Tržby za tovar	3278790	1975317
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	594544	318797
Čistý obrat celkom	4331874	2605868

I. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	47282	36396
Služby do zákazky	51082	38060
Prenájom strojov	34269	30380
Operatívny leasing	11365	17405
Prepravné	23260	22491

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	2716885	1603940
Spotreba PHM	22574	15639
Spotreba drobného majetku	12616	25487
Spotreba energie	11286	9981
Spotreba materiálu požičovňa	22559	15893

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Úroky - Leasingy	24360	18601
Úroky z úverov	3541	4315
Bankové poplatky	2799	1866
Úroky debetné v banke	918	1308

e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	200	200

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je v tabuľkovej časti.

f) a g) 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:	277763	x	x	134687	x	x
teoretická daň	x	58330	22	x	28284	22
Daňovo neuznané náklady	63878	13414	22	18015	3963	22
Výnosy nepodliehajúce dani			22	18849	4147	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Zmena sadzby dane	299759	62949	21	133853	28109	21
Iné			22			22

Spolu			22			22
Splatná daň z príjmov	x	62949	22	x	28109	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	62949	22	x	28109	22

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Členovia štatutárneho orgánu nemali odmeny z dôvodu výkonu funkcie.

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

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	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0

Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	326914	106578	0		433492
Neuhrazená strata minulých rokov	-58040	0	0		-58040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	134687	0	0	0	277763
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		6640
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	176733	150182	0		326914
Neuhrazená strata minulých rokov	-58040	0	0		-58040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	150182	134687	150182		134687
Ostatné položky vlastného	0	0	0		0

imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0