

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 , ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky**

**Č.I.I. Všeobecné informácie****3. Názov a sídlo obchodnej spoločnosti**

Názov : PROMA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo : Bytčická 16/3492, 010 01 Žilina

Hlavné činnosti Spoločnosti :

- vykonávanie prípravnej predprojektovej činnosti
- vykonávanie komplexnej projektovej činnosti
- spracovanie príslušnej časti územnoplánovacích podkladov a územnoplánovacej dokumentácie
- vykonávanie projektového manažmentu
- zastupovanie investora pri príprave a uskutočňovaní stavieb
- vyhotovovanie podkladov na hodnotenie vplyvu stavby na životné prostredie
- inžinierska činnosť v investičnej výstavbe
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- obchodná činnosť
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov
- kopírovacie práce
- prenájom výpočtovej techniky
- prenájom hnuiteľných vecí
- poskytovanie internetových služieb
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- energetická certifikácia budov pre miesto spotreby energie: tepelná ochrana stavebných konštrukcií a budov
- vyhotovovanie projektovej dokumentácie na stavebné povolenie a poskytovanie technického a ekonomického poradenstva týkajúceho sa konštrukcií inžinierskych stavieb

2. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená dňa : 11.5.2021

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

IČO 3 1 6 2 1 2 5 2

DIČ 2 0 2 0 4 4 4 2 3 9

**5. Údaje o skupine účtovných jednotiek**

d/ Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods.10 zákona č.431/2002 Zz o účtovníctve, pretože nespĺňa veľkostné kritériá.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Má 2 dcérske spoločnosti :

- PROMAFOND ,s.r.o., Bytčická 16,010 01 Žilina
- PROMA ENERGY,s.r.o., Bytčická 16,010 01 Žilina

Spoločnosť má 20 % obchodný podiel v spoločnosti PROMA Technology,s.r.o., Bytčická 16,010 01 Žilina

**6. Údaje o počte zamestnancov**

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov          | 39                    | 37                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účt.závierky | 53                    | 49                                           |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                | 3                     | 4                                            |

**ČI.II Informácie o prijatých postupoch****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

**2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady / priamy materiál, priame mzdy a ostané priame náklady / a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o zákazkovej výrobe. Zákazková výroba sa oceňuje podľa stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanovuje podľa pomeru skutočných nákladov na zákazku k rozpočítaným nákladom na zákazku osobitne na každú zákazku.

O zákazkovej výrobe sa účtuje pri zákazkách :

- Zákazky , ktorými je realizácia stavieb na základe Zmluvy o dielo alebo objednávky
- Zákazky , pri ktorých Spoločnosť spracováva projektovú dokumentáciu, vykonáva inžiniersku činnosť, autorský dozor a inžiniersku činnosť až po vydanie kolaudačného rozhodnutia stavby na základe Zmluvy o dielo

Neukončené práce , ktoré nespĺňajú kritériá na účtovanie o zákazkovej výrobe podľa § 30 Postupov účtovania v sústave podvojného účtovníctva pre podnikateľov, sú účtované ako nedokončená výroba a ocenené vo výške priamych nákladov.

Na účte-123 Výrobky účtuje Spoločnosť o projektovej dokumentácii, ktorá bola spracovaná ale nebola prevzatá investorom .

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku a z precenenia finančnej investície. Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z umorovania straty , opravných položiek k zásobám , nezaplateným nákladom podliehajúcim podmienke zaplataenia.

Spoločnosť účtuje o finančnom prenájme v zmysle postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

3. Spoločnosť nevykonávala transakcie , ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a/ spôsob oceňovania majetku a záväzkov

|    |                                                                           |                                                           |
|----|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1  | Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok externe kúpený                         | obstarávacia cena                                         |
| 2  | dlhodobý hmotný a nehmotný majetok interne vytvorený                      | vlastné náklady vrátane režijných nákladov                |
| 3  | dlhodobý finančný majetok                                                 | metóda vlastného imania                                   |
| 4  | zásoby obstarané kúpou                                                    | obstarávacia cena                                         |
| 5  | zásoby vytvorené vlatnou činnosťou                                        | vlastné náklady vrátane režijných nákladov                |
| 6  | zákazková výroba                                                          | podľa stupňa dokončenia                                   |
| 7  | nehnutelnosť určená na predaj                                             | obstarávacia cena+ vlastné náklady                        |
| 8  | Pohľadávky                                                                | menovitá hodnota                                          |
| 9  | Krátkodobý finančný majetok                                               | menovitá hodnota                                          |
| 10 | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy                                  | menovitá hodnota                                          |
| 11 | Záväzky, vrátane úverov a pôžičiek                                        | menovitá hodnota                                          |
| 12 | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy                                  | menovitá hodnota                                          |
| 13 | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o prenajatej veci | obstarávacia cena                                         |
| 14 | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov                            | menovitá hodnota                                          |
| 15 | Rezervy                                                                   | odhadom, pri nevyčerpanej dovolenke štvrtročným priemerom |

b/ Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Opravné položky sú tvorené k finančným investíciám, výrobkom a k rizikovým pohľadávkam. K rizikovým pohľadávkam sú účtované v zmysle Zákona o dani z príjmov.

Vytvorené opravné položky

| Charakteristika majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| výrobky                 | 189893                | 189893                                       |
| pohľadávky              | 234070                | 242067                                       |
| finančné investície     | 15400                 | 13057                                        |

c/ Ostatné rezervy ocenila Spoločnosť :

- Pri projektovej činnosti a pri uskutočňovaní stavieb -percentom z tržieb za vlastné výkony, ktoré bolo stanovené odborným odhadom

### Odhad ocenenia rezerv

| Druh rezervy                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 53753                 | 35389                                        |
| Rezerva na audit                 | 4500                  | 2900                                         |
| Rezerva na opravy a reklamácie   | 12525                 | 28516                                        |

d/ 1. Spoločnosť k závierkovému dňu ocenila finančné investície v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania.

e/ Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky. Pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu používa Spoločnosť- referenčný kurz ECB zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu

### g/ Tvorba odpisového plánu

| dlhodobý hmotný a nehmotný majetok odpisovaný | doba odpisu | sadzby odpisov | odpisová metóda |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| software                                      | 3           | 1/36           | rovnomerne      |
| stavby                                        | 40          | 1/40           | rovnomerne      |
| počítače                                      | 4           | 1/4            | rovnomerne      |
| dopravné prostriedky                          | 4           | 1/4            | rovnomerne      |
| klimatizácia                                  | 8           | 1/8            | rovnomerne      |

Spoločnosť využíva účtovné odpisy. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a priebehu jeho opotrebenia. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia sa účtuje priamo do nákladov /účtovná skupina 50 /. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 2.400,- € sa pri zaradení do používania účtuje na ľarchu nákladov na služby.

h/ Spoločnosti bola poskytnutá dotácia – štátna pomoc podľa zákona o službách zamestnanosti od UPSVaR SR na osobné náklady v celkovej sume 160.608 EUR

### 5. Informácia oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**ČI.III Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy****1/ AKTÍVA****a/ Informácie o dlhodobom majetku****1.Dlhodobý majetok-prvotné ocenenie**

|                                    | softwer | ostatný dlhodobý nehmotný maj. | obstarávaný dlhodobý nehm.maj. | stavby | samostatné hnutelné veci a súbory hn.vecí | ostatný dlhodobý majetok | spolu   |
|------------------------------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| stav na začiatku účtovneho obdobia | 581741  | 4890                           | 30932                          | 16883  | 431760                                    | 529                      | 1066735 |
| prírastky                          | 2890    |                                | 24512                          |        | 8643                                      |                          | 36045   |
| úbytky                             |         |                                |                                |        | 71400                                     |                          | 71400   |
| presuny                            |         |                                |                                |        |                                           |                          |         |
| stav na konci účtovneho obdobia    | 584631  | 4890                           | 55444                          | 16883  | 369003                                    | 529                      | 1031380 |

**2.Dlhodobý majetok – oprávky**

|                                    | softwer | ostatný dlhodobý nehm.majetok | stavby | samostatné hnutelné veci | ostatný dlhodobý majetok | SPOLU  |
|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|--------|
| stav na začiatku účtovneho obdobia | 549808  | 272                           | 8304   | 376895                   | 529                      | 935808 |
| prírastky                          | 23472   | 1630                          | 422    | 25807                    |                          | 51331  |
| úbytky                             |         |                               |        | 71400                    |                          | 71400  |
| stav na konci účtovneho obdobia    | 573280  | 1902                          | 8726   | 331302                   | 529                      | 915739 |

**3. Dlhodobý majetok – zostatková hodnota**

|                                          | softwer | ostatný<br>dlhodobý<br>nehm.maj<br>etok | stavby | samostatné<br>hnutelné veci | ostatný<br>dlhodobý<br>majetok | SPOLU |
|------------------------------------------|---------|-----------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------------------------|-------|
| stav na začiatku<br>účtovneho<br>obdobia | 31933   | 4618                                    | 8579   | 54865                       | 0                              | 99995 |
| stav na konci<br>účtovneho<br>obdobia    | 11351   | 2988                                    | 8157   | 37701                       | 0                              | 60197 |

**c/ Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať**

K 31.12.2021 Spoločnosť neručí dlhodobým majetkom za poskytnuté úvery.

**f/ štruktúra dlhodobého finančného majetku**

| obchné meno             | sídlo                     | podiel na<br>základnom<br>imaní | vlastné<br>imanie | výsledok<br>hospodárenia |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------|
| PROMA ENERGY,s.r.o.     | Bytčická 16,010 01 Žilina | 55                              | 12323             | -25881                   |
| PROMAFOND,s.r.o.        | Bytčická 16,010 01 Žilina | 90                              |                   |                          |
| PROMA Technology,s.r.o. | Bytčická 16,010 01 Žilina | 20                              | -21629            | -2358                    |

Spoločnosť PROMAFOND s.r.o. k 31.12.2021 neposkytla údaje a nebola prehodnocovaná. K 31.12.2021 spoločnosť PROMA Technology ,s.r.o.mala záporné vlastné imanie. K tejto finančnej investícii je vytvorená opravná položka vo výške obstarávacej ceny obchodného podielu.

## g/ - j/ prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

| dlhodobý finančný majetok                        | podiel v dcérskych účtovných jednotkách |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                          |                                         |
| stav na začiatku účtovného obdobia               | 18185                                   |
| oceňovací rozdiel z precenenia do VI             | 11827                                   |
| prírastky                                        |                                         |
| úbytky                                           |                                         |
| oceňovací rozdiel z precenenia do VI v roku 2021 | -14234                                  |
| stav na konci účtovného obdobia                  | 15778                                   |
| <b>Opravné položky</b>                           |                                         |
| stav na začiatku účtovného obdobia               | 9000                                    |
| prírastky                                        |                                         |
| úbytky                                           |                                         |
| stav na konci účtovného obdobia                  | 9000                                    |
| <b>Účtovná hodnota</b>                           |                                         |
| stav na začiatku účtovného obdobia               | 21012                                   |
| stav na konci účtovného obdobia                  | 6778                                    |

| dlhodobý finančný majetok          | podiel v prepojených ÚJ |
|------------------------------------|-------------------------|
| <b>prvotné ocenenie</b>            |                         |
| stav na začiatku účtovného obdobia | 6400                    |
| prírastky                          |                         |
| úbytky                             |                         |
| presuny                            |                         |
| stav na konci účtovného obdobia    | 6400                    |
| <b>Opravné položky</b>             |                         |
| stav na začiatku účtovného obdobia | 4057                    |
| prírastky                          | 2343                    |
| úbytky                             |                         |
| stav na konci účtovného obdobia    | 6400                    |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                         |
| stav na začiatku účtovného obdobia | 2343                    |
| stav na konci účtovného obdobia    | 0                       |

k/ Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pro ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

K 31.12.2021 Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania s finančným majetkom .

**m/ Informácia o opravných položkách k zásobám**

| Zásoby  | stav na začiatku účtovného obdobia | tvorba OP | zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva | stav na konci účtovného obdobia |
|---------|------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
| výrobky | 189893                             |           |                                               |                                                | 189893                          |
| spolu   | 189893                             |           |                                               |                                                | 189893                          |

**n/ Informácia o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách , pro ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať**

K 31.12.2021 Spoločnosť neručí zásobami za poskytnuté úvery

**o/ Informácie o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť pri účtovaní zákazkovej výroby používa :

- Metódu stupňa dokončenia pre určenie výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období
- Metódu určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby- pomer skutočných nákladov na zákazku a rozpočtovaných nákladov na zákazku

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Tab.č.1 Všeobecné údaje

| názov položky                       | za bežné účtovné obdobie | za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| Zmluvné výnosy vykázané vo výnosoch | 1389007                  | 3294885                                         |

Tab.č.2 Informácia o zákazkovej výrobe , ktorá k 31.12.2021 nebola ukončená

| hodnota zákazkovej výroby                 | za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|--------------------------|
| celková suma nákladov na zákazkovú výrobu | 983013                   |
| celkový zisk zo zákazkovej výroby         | 521072                   |
| suma prijatých preddavkov                 |                          |
| suma zdržanej platby                      |                          |

**p/ Informácia o najvýznamnejších pohľadávkach**

| Pohľadávky z obchodného styku      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| stav na začiatku účtovného obdobia | 2588533               | 3149433                                      |
| stav na konci účtovného obdobia    | 2526183               | 2588533                                      |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |                                              |
| stav na začiatku účtovného obdobia | 242067                | 247916                                       |
| tvorba OP                          | 11902                 | 6530                                         |
| zúčtovanie OP                      | 19899                 | 12379                                        |
| stav na konci účtovného obdobia    | 234070                | 242067                                       |

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko nezaplatenia. Dôvodom zúčtovania OP je uhradenie pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávok z účtovníctva.

**q/ veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky                                       | dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | pohľadávky voči prepojeným ÚJ | čistá hodnota zákazky |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Bežné účtovné obdobie</b>                        |                                        |                                          |                               |                       |
| v lehote splatnosti                                 | 1019132                                | 1324663                                  | 4628                          | 645330                |
| po lehote splatnosti                                |                                        | 409150                                   | 2679                          |                       |
| SPOLU                                               | 1019132                                | 1733813                                  | 7307                          | 645330                |
| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |                                        |                                          |                               |                       |
| v lehote splatnosti                                 | 1039761                                | 680396                                   | 14458                         | 168654                |
| po lehote splatnosti                                |                                        | 1093818                                  | 2147                          |                       |
| SPOLU                                               | 1039761                                | 1774234                                  | 16605                         | 168654                |

**r/ hodnota pohľadávok , na ktoré sa zriadilo záložné právo**

| opis predmetu záložného práva                          | bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                        | hodnota pohľadávky    |
| hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 1117491               |

**s/ Informácia o výpočte odloženej daňovej pohľadávky**

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu :

- rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého finančného majetku

**t/ Informácia o krátkodobom finančnom majetku**

| názov položky            | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 641                   | 645                                          |
| bežné bankové účty       | 250949                | 973633                                       |
| bankové účty termínované | 68393                 | 66777                                        |
| peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>SPOLU</b>             | <b>319983</b>         | <b>1041055</b>                               |

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou. Ku krátkodobému finančnému majetku nie sú tvorené opravné položky.

**w/ informácia o krátkodobom finančnom majetku , pro ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať**

| názov položky                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| vinkulovaná suma na bankové záruky | 68392                 | 66770                                        |

**y/ Informácia o významných položkách časového rozlíšenia**

| názov položky                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | 22219                 | 34873                                        |
| * z toho:                          |                       |                                              |
| záruka za zádržné                  | 3170                  | 11709                                        |
| nájom SW                           | 18989                 | 23163                                        |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 83800                 | 59470                                        |
| * z toho:                          |                       |                                              |
| záruky                             | 9953                  | 12910                                        |
| poistenie                          | 8127                  | 7860                                         |
| <b>SW</b>                          | <b>56727</b>          | <b>32637</b>                                 |

**2. PASÍVA****a/ Informácia o vlastnom imaní sa nachádza v Čl. IX**

Dosiahnutý účtovný zisk za účtovné obdobie 2021 bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

**b/ Informácia o rezervách**

| názov položky                          | stav na začiatku účtovného obdobia | tvorba | použitie | zrušenie | stav na konci účtovného obdobia | predpokladaný rok použitia |
|----------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|----------------------------|
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku       | 35389                              | 53753  | 35389    |          | 53753                           | 2022                       |
| na audit                               | 2900                               | 4500   | 2900     |          | 4500                            | 2022                       |
| rezerva na reklamácie a záručné opravy | 28516                              | 12281  | 28272    |          | 12525                           |                            |

**c/ - e/ Informácia o záväzkoch**

|                                             | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                     |                       |                                              |
| so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov  | 528799                | 522066                                       |
| so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov |                       |                                              |
| <b>SPOLU</b>                                | <b>528799</b>         | <b>522066</b>                                |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                   |                       |                                              |
| do lehoty splatnosti                        | 600771                | 671586                                       |
| po lehote splatnosti                        | 157156                | 431184                                       |
| <b>SPOLU</b>                                | <b>757927</b>         | <b>1102770</b>                               |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

**f/ informácia o výpočte odloženého daňového záväzku**

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku z dôvodu :

- účtovná zostatkovou hodnotou hmotného majetku odpisovaného je vyššia ako daňová zostatková hodnota hmotného majetku odpisovaného

**g/ sociálny fond**

| názov položky                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| stav na začiatku účtovného obdobia | 5151                  | 3592                                         |
| tvorba                             | 6623                  | 5440                                         |
| čerpanie                           | 4918                  | 3684                                         |
| stav na konci účtovného obdobia    | 6856                  | 5151                                         |

**i/ informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

tab.1 bankové úvery

| názov položky     | mena | úrok  | dátum splatnosti | zabezpečenie                | suma istiny za bežné účtovné obdobie | suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------|-------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| kontokorent       | EUR  | 1,60% | 29.3.2022        | záložné právo na pohľadávky | 352232                               | 388737                                                      |
| revolvingový úver | EUR  | 1,70% | 31.7.2022        | pohľadávky+ blankozmenka    | 262797                               | 474874                                                      |
| revolvingový úver | EUR  | 1,70% | 31.5.2022        | pohľadávky+ blankozmenka    | 50048                                | 0                                                           |

**j/ významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Spoločnosť neviduje žiadne položky časového rozlíšenia.

**4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

V roku 2021 nemá spoločnosť majetok prenajatý formou finančného lízingu.

## 5. Informácie o odloženej dani

Tab. č.1

| názov položky                                                                                                                   | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania                                  | -505                  | 2484                                         |
| odložená daň z príjmov z titulu rozdielu daňovej zostatkovej hodnota a účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku | 379                   | 339                                          |

Tab.č.2

| názov položky                       | bežné účtovné obdobie |             |              | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |             |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|----------------------------------------------|------------|-------------|
|                                     | základ dane           | daň         | daň v %      | základ dane                                  | daň        | daň v %     |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 14733                 |             |              | 14954                                        |            |             |
| teoretická daň                      |                       | 3094        | 21           |                                              | 3140       | 21          |
| splatná daň z príjmov               |                       | 4131        | 28,04        |                                              | 1          |             |
| odložená daň z príjmov              |                       | 40          | 0,27         |                                              | 116        | 0,77        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>        |                       | <b>4171</b> | <b>28,31</b> |                                              | <b>117</b> | <b>0,78</b> |
| Sadzba dane z príjmu                |                       |             | 21           |                                              |            | 21          |

**ČI.IV. Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazy ziskov a strát**

## 1. Výnosy a náklady

**a/ informácie o tržbách**

|                                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| projektová a inžinierska činnosť     | 2141121               | 1911170                                      |
| realizácia stavieb                   | 545006                | 2918898                                      |
| kopírovanie                          | 10867                 | 9824                                         |
| ostatné služby                       | 4775                  | 13681                                        |
| nehnutelnosť na predaj               | 0                     | 0                                            |
| <b>Tržby za vlastné výkony spolu</b> | <b>2071769</b>        | <b>4853573</b>                               |

**b/ Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| názov položky                                                  | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               | zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                | k 31.12.2021          | k 31.12.2020                                 | k 1.1.2020    | bežné účtovné obdobie                 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| nedokončená výroba                                             | 381842                | 375149                                       | 279727        | 6693                                  | 95422                                        |
| výrobky                                                        | 189893                | 189893                                       | 189893        |                                       | 0                                            |
| nehnutelnosť na predaj                                         | 0                     | 0                                            | 0             |                                       | 0                                            |
| <b>SPOLU</b>                                                   | <b>571735</b>         | <b>565042</b>                                | <b>469620</b> | <b>6693</b>                           | <b>95422</b>                                 |
| zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | X                     | X                                            | X             | 6693                                  | 95422                                        |

**c/ , d/ , f/ Informácia o významných výnosoch pri aktivácii nákladov , z hospodárskej činnosti a finančných výnosoch**

| názov položky                                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho</b> |                       |                                              |
| aktivácia vnútroorgan.služieb                          |                       |                                              |
| <b>Vvýnosov z hospodárskej činnosti, z toho :</b>      | <b>165386</b>         | <b>1464091</b>                               |
| výnosy z odpísaných pohľadávok                         | 0                     | 1304322                                      |
| dotácie z UPSVaR SR                                    | 160608                | 141824                                       |
| refakturácia nákladov pri stavbe                       |                       | 5980                                         |
| plnenia od poisťovne                                   | 3098                  | 5148                                         |
| <b>Finančné výnosy, z toho</b>                         | <b>3040</b>           | <b>226</b>                                   |
| rozpustenie VBO                                        |                       |                                              |
| úroky z pôžičiek                                       | 3040                  | 210                                          |
| kurzové zisky k 31.12.                                 |                       | 11                                           |

**e/ Informácia o osobných nákladoch**

| názov položky                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| mzdy                               | 770082                | 631471                                       |
| ostatné náklady na závislú činnosť | 33950                 | 31516                                        |
| sociálne a zdravotné poistenie     | 266817                | 218943                                       |
| <b>SPOLU</b>                       | <b>1070849</b>        | <b>881930</b>                                |

**g/ - i/ Informácia o nákladoch za poskytnuté služby, o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a o finančných nákladoch**

| názov položky                                                                | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky za poskytnuté služby, z toho :</b>                       |                       |                                              |
| Nakupované projektové a inžinierske služby                                   | 726168                | 941514                                       |
| Nakupované stavebné práce                                                    | 407796                | 2218681                                      |
| nájomné                                                                      | 184749                | 148471                                       |
| <b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :</b> |                       |                                              |
| postúpené pohľadávky                                                         | 0                     | 1368537                                      |
| poistenie činnosti                                                           | 16086                 | 16421                                        |
| poistenie áut                                                                | 5815                  | 8188                                         |
| opravné položky                                                              | 2901                  | 5247                                         |
| <b>Finnačné náklady , z toho:</b>                                            |                       |                                              |
| úroky                                                                        | 6830                  | 15884                                        |
| kurzové straty, z toho                                                       | 2                     | 6                                            |
| kurzové straty k 31.12.                                                      |                       |                                              |
| bankové a poistné záruky                                                     | 24657                 | 23831                                        |

**3. Informácia o nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom , na daňové poradenstvo**

| názov položky | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| audit         | 5080                  | 4181                                         |

IČO 3 1 6 2 1 2 5 2

DIČ 2 0 2 0 4 4 4 2 3 9

**4. Informácia o čistom obrate**

| názov položky                             | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                  | 1193821               | 1462297                                      |
| Tržby z predaja služieb                   | 118941                | 96291                                        |
| výnosy zo zákazky                         | 1389007               | 3294985                                      |
| iné výnosy súviace s predmetom podnikania | 4778                  | 18170                                        |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                  | <b>2706547</b>        | <b>4871743</b>                               |

**ČI.V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach****b/Informácie o podmienených záväzkoch**

| názov položky                                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | poznámka                    |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|
| súdne uplatňovaná náhrada škody od odberateľa | 594983                | 594983                                       | netýka sa spriaznených osôb |

**ČI.VI. Udalosti , ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

V roku 2022 sa predpokladá predaj obchodného podielu v spoločnosti PROMAFOND,s.r.o.  
V roku 2022 nastala zmena v štruktúre spoločníkov v spoločnosti PROMA .

**ČI.VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

| názov položky                   | bežné účtovné obdobie |                   | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                   |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|
|                                 | suma                  | zostatok k 31.12. | suma                                         | zostatok k 31.12. |
| predaj služieb                  | 5662                  | 687               | 523077                                       | 14746             |
| tržby z nájmu                   |                       |                   | 6457                                         |                   |
| nákup služieb                   | 36604                 | 8000              | 1066700                                      | 25200             |
| predaj materiálu                | 29000                 |                   |                                              |                   |
| úroky z pôžičky                 |                       |                   | 209                                          |                   |
| nákup materiálu                 | 15918                 | 63                | 17163                                        |                   |
| nákup nájmu                     | 4300                  | 700               | 84                                           |                   |
| Z toho :                        |                       |                   |                                              |                   |
| <b>dcerske účtovne jednotky</b> |                       |                   |                                              |                   |
| predaj služieb                  | 5422                  | 687               | 522593                                       | 14458             |
| úroky z pôžičky                 |                       |                   | 209                                          |                   |
| predaj materiálu                |                       |                   |                                              |                   |
| tržby z nájmu                   |                       |                   | 6457                                         |                   |
| nákup služieb                   | 36604                 | 8000              | 1049590                                      | 23800             |
| nákup materiálu                 | 15918                 | 63                | 17163                                        |                   |
| <b>ostatné spriaznené osoby</b> |                       |                   |                                              |                   |
| nákup služieb                   |                       |                   | 17110                                        | 1400              |
| nákup nájmu                     | 4300                  | 700               | 84                                           |                   |
| predaj služieb                  |                       |                   | 484                                          | 288               |
| predaj materiálu                | 29000                 |                   |                                              |                   |

**Čl.IX. Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tab.1

| položka vlastného imania                            | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         | stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                     | stav na začiatku účtovného obdobia | prírastky | úbytky | presuny |                                 |
| základné imanie                                     | 150000                             |           |        |         | 150000                          |
| zákonný rezervný fond                               | 15000                              |           |        |         | 15000                           |
| oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 9344                               | 2989      | 14235  |         | -1902                           |
| nerozdelený zisk minulých rokov                     | 2282105                            | 14838     | 298235 |         | 1998708                         |
| výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 14838                              | 10562     | 14838  |         | 10562                           |

Tab.2

| položka vlastného imania                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         | stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                     | stav na začiatku účtovného obdobia           | prírastky | úbytky | presuny |                                 |
| základné imanie                                     | 150000                                       |           |        |         | 150000                          |
| Ostatné kapitálové fondy                            |                                              |           |        |         | 0                               |
| zákonný rezervný fond                               | 15000                                        |           |        |         | 15000                           |
| oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 7723                                         | 2051      | 430    |         | 9344                            |
| nerozdelený zisk minulých rokov                     | 1363275                                      | 928830    | 10000  |         | 2282105                         |
| výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 928830                                       | 14838     | 928830 |         | 14838                           |