

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: GMT projekt, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie SNP 1
08501 Bardejov 1

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
výkon činnosti stavbyvedúceho - pozemné stavby
výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby
uskutočňovanie stavieb a ich zmien
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
demolácie, búracie práce a prípravné práce pre stavbu
úpravy interiérov bez stavebného zásahu
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
školiaca činnosť
poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu podnikania
maloobchod v rozsahu voľných živností
veľkoobchod v rozsahu voľných živností
prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
výkon povolaní prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
projektovanie pozemných stavieb

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27.07.2021

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie
☐ zlúčenie
☐ splynutie
☐ zmena právnej formy
☐ začiatok likvidácie
☐ koniec likvidácie
☐ vyhlásenie konkurzu
☐ zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	34	30
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	1	1

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	dopravné
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	dopravné, poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	dopravné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	priame náklady, nepriame náklady	
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba	priame náklady, nepriame náklady	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	obstarávacia cena/menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Autá	4 roky	25%/rok	konštantné mesačné
Kontajner	8 rokov	12,5%/rok	konštantné mesačné
Lešenie	6 rokov	16,67%/rok	konštantné mesačné
Pracovné stroje	6 rokov	16,67%/rok	konštantné mesačné

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia		7 622	855 229				15 821		878 672
Prírastky		18 025	13 898				16 102		48 025
Úbytky			24 283				31 923		56 206
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		25 647	844 844						870 491
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		3 500	746 364						749 864
Prírastky		872	43 272						44 144
Úbytky			24 283						24 283
Stav na konci účt. obdobia		4 372	765 353						769 725
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia		4 122	108 865				15 821		128 808
Stav na konci účt. obdobia		21 275	79 491						100 766

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia		7 622	828 707						836 329
Prírastky			26 522				42 343		68 865
Úbytky							26 522		26 522
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		7 622	855 229				15 821		878 672
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		2 504	697 085						699 589
Prírastky		996	49 279						50 275
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		3 500	746 364						749 864
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia		5 118	131 622						136 740
Stav na konci účt. obdobia		4 122	108 865				15 821		128 808

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiest. DFM	Výsl. hosp. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiest. DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
NOVÉ NÁBREŽIE s.r.o.	40,00	40,00	14 233 347	26 033	569 339
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	

III.1 g),i),j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok	Účty v bankách s viazanos. > 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvot. ocenenie												
Stav zač. ÚO		550 926										550 926
Prírastky		20 000										20 000
Úbytky		1 587										1 587
Presuny												
Stav kon. ÚO		569 339										569 339
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO		550 926										550 926
Stav kon. ÚO		569 339										569 339

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok	Účty v bankách s viazanos. > 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvot. ocenenie												
Stav zač. ÚO		401 851										401 851
Prírastky		149 075										149 075
Úbytky												
Presuny												
Stav kon. ÚO		550 926										550 926
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO		401 851										401 851
Stav kon. ÚO		550 926										550 926

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Druh CP	Vplyv precenenia (VI/VH)	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
40% obchodný podiel v sro		550 926	20 000	1 587		569 339
Spolu	X	550 926	20 000	1 587		569 339

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Názov položky	BO	PO	Sumár od začiatku
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 623 745	2 854 606	
Náklady na zákazkovú výrobu	1 645 247	2 695 748	
Hrubý zisk / hrubá strata	- 21 502	158 858	
Suma prijatých preddavkov			
Suma zadržanej platby			

Názov položky	BO	PO	Sumár od začiatku
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			
Suma prijatých preddavkov			
Suma zadržanej platby			

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	727 206	13 687	296 661		444 232
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	727 206	13 687	296 661		444 232

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	732 150	844 189
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 120 036	1 486 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 852 186	2 330 291
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	26 546	22 184
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	26 546	22 184

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	X	1 500 000

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	X	1 500 000

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	14 177	2 123
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 954 733	2 196 657
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 968 910	2 198 780

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	67	12
doména		12
antivírusový program	67	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 563	6 182
Poistenie - PZP, HP...	5 090	6 072
ostatné (doména, prenájom, antivir, technická podpora...)	2 473	110
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 688	7 929
služby fakturované pozadu	14 688	7 929
bonusy od dodávateľov		

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	6 639	6 639
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	6 939	8 526
Kapitálizácia záväzku voči spoločníkovi	320 000	1 000 000
Spolu	326 939	1 008 526

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	199 404
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 minulých rokov	199 404
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	199 404

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

III.2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 241	26 507	16 241		26 507
rezerva na záručné opravy	16 241	26 507	16 241		26 507
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 644	54 599	42 644		54 599
rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 722	11 850	10 722		11 850
rezerva na záručné opravy	31 922	42 749	31 922		42 749

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 681	16 241	15 681		16 241
rezerva na záručné opravy	15 681	16 241	15 681		16 241
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 701	42 644	45 701		42 644
rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 339	10 722	10 339		10 722
rezerva na záručné opravy	35 362	31 922	35 362		31 922

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	564 064	2 767 664
Záväzky po lehote splatnosti	195 412	176 178

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		1 168 369	3 290 043	8 962
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku		239		6 114
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		1 705		2 848
Iné dlhodobé záväzky		4 895		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery		1 161 530	3 290 043	

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	1 378 797		3 201 640	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	413 493		1 362 370	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä	32 020		1 530 000	
Záväzky voči zamestnancom	30 807		25 902	
Daňové záväzky a dotácie	274 569		9 227	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	1 748		7 381	
Bežné bankové úvery	626 160		247 310	
Krátkodobé finančné výpomoci			19 450	

III.1 s), III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 223	5 225
odpočítateľné	6 223	5 225
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 132 631	- 110 861
odpočítateľné	- 132 631	- 110 861
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	- 27 853	- 23 281
Uplatnená daňová pohľadávka	- 4 572	29 988
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 307	1 097
Zmena odloženého daňového záväzku	210	224
Zaúčtovaná ako náklad	210	224
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 848	2 821
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 351	1 216
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 351	1 216
Čerpanie sociálneho fondu	2 494	1 189
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 705	2 848

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			. .		
VÚB - prevádzkový	EUR		20.07.2024	998 460	1 180 000
Unicreditbank - prevádzkový	EUR		08.10.2024	789 230	855 000
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB - kontokorentný úver	EUR		08.09.2022	1 500 000	1 500 000
			. .		
			. .		
Dlhodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

VÚB kontokorentný úver 1M euribor + 1,9% marža
 Unicredit stavebný úver 3M euribor + 1,8% marža

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	32 891	33 129
odhad nákladov na subdodávky	32 891	33 129
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala		30 212
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	952 262	X	X	264 543	X	X
teoretická daň	X	199 975	21,00	X	55 554	21,00
Daňovo neuznané náklady	184 648	38 776	21,00	176 560	37 077	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 114 469	- 24 038	21,00	- 195 682	- 41 093	21,00
Vplyv nevykázaných odložen. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	- 25 025	- 5 256	21,00	- 79 100	- 16 611	21,00
Spolu	997 416	209 457	21,00	166 321	34 927	21,00
Splatná daň z príjmov	X	209 457	21,00	X	34 927	21,00
Odložená daň z príjmov	X	- 4 362	21,00	X	30 212	21,00
Celková daň z príjmov	X	205 095		X	65 139	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	stavebná činnosť		vypracovanie projektovej dokumentácie			
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
tuzemsko	8 712 522	5 550 995	27 600	55 852		
Spolu	8 712 522	5 550 995	27 600	55 852		

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný stav BO	Konečný stav PO	Zač. stav PO	Zmena stavu vnútroorg. zásob	
				BO	PO
Nedokončená výroba a polotovarov	158 739	3 865 294	1 335 814	-3 706 555	2 529 480
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	158 739	3 865 294	1 335 814	-3 706 555	2 529 480
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk. ZaS	X	X	X	-3 706 555	2 529 480

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 501	188 565
odpis záväzkov	35 149	133 590
dotácia Prvá pomoc	79 320	53 304
ostatné	15 032	1 671
Finančné výnosy, z toho:	4 490	4 701
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 490	4 701
úroky z pôžičky	4 490	4 701
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 046 482	5 209 473
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 750	1 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 750	1 750
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 760 039	5 158 300
stavebné služby	2 620 211	4 357 867
náklady na prenájom	98 591	244 763
náklady na dopravu	41 237	97 679
Osobné náklady, z toho:	383 698	341 061
Mzdy	275 439	244 243
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	68 676	60 089
Zdravotné poistenie	26 847	23 430
Sociálne zabezpečenie	12 736	13 233
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	805 004	2 400 039
spotrebovaný stavebný materiál	735 975	2 338 017
náklady na PHM	62 226	55 984
náklady na kancelárske potreby	6 803	6 038
Finančné náklady, z toho:	50 645	38 009
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	50 645	38 009
úroky	5 624	6 629
bankové poplatky	45 021	31 380
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky	5 236 178	
Tržby z predaja služieb	1 682 561	2 752 241
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	1 623 745	2 854 606
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	197 638	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 740 122	5 606 847

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Názov položky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny fin. majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ do dňa zostavenia ÚZ			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádz-karne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zme-na právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Spoločnosť nie je priamo zasiahnutá žiadnou zo zavedených sankcií ani žiadnym reštriktívnym opatrením. Vzhľadom na predmet podnikania a výroby je potenciálnym rizikom pre spoločnosť možný nedostatok ropných produktov. Volatilita cien surovín ovplyvňuje možnosť držania úrovne predajných cien. Toto riziko je rovnaké pre všetky konkurenčné subjekty. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku a na výročnú správu k 31. decembru 2021.

ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
GMT development, s.r.o.	nákup materiálu+nákup služieb	54 185	94 862
GMT servis, spol. s r.o.	výnosové úroky z pôžičky	4 490	4 502
GMT real, spol. s r.o.	predaj služieb	33 226	500
GMT development, s.r.o.	predaj materiálu + predaj služieb	365 735	172 571
Gaton centrum, s.r.o.	nákup služieb (prenájom kanc. priestorov)	14 025	13 978

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
nákup materiálu	2 264	2 264		
nákup služieb	65 946	1 609		
predaj materiálu	8 387	8 387		
predaj služieb	390 574	308 314		

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Popis transakcie	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
vkład do VI		18 413		1			

Popis transakcie	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
vkład do VI		149 075		1			

ČI. VIII Ostatné informácie**ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000		680 000		320 000
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8 526	- 8 526	- 6 939		6 939
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 552 915	199 405	431 000		1 321 320
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	199 404	747 168	199 404		747 168
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000				1 000 000
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 549	9 624	549		8 526
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	740 592	812 323			1 552 915
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	812 323	199 404	812 323		199 404
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

- ☒ Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- ☐ Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Dohoda o ručení - KTK úver 1,5 mil. EUR, ÚS 1M EURIBOR+1,6% p.a., dlžník GMT development, splatnosť 9/22 s možnosťou prolongácie