

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

MAKS-D, s.r.o.
M.R.Štefánika 1
972 71 Nováky

Spoločnosť MAKS-D,s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. februára 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. januára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel. Sro, vložka č.14305/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- dodávky, montáž a rekonštrukcia potrubných rozvodov
- výroba konštrukčných a potrubných dielov a zostáv
- dodávky, montáž a rekonštrukcie technologických oceľových konštrukcií
- vykonávanie zvaracích prác
- opravy plynových zariadení
- opravy tlakových zariadení
- strojárnska výroba okrem výroby zbraní a, streliva a vyhradených technických zariadení
- gumárenské práce a pogumovanie v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov a zariadení
- technické testovanie a analýzy v rozsahu voľných živností

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	42
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia spoločnosti:	Stanislav Foltán Mgr. Róbert Foltán	Stanislav Foltán Mgr. Róbert Foltán – od 6.10.2020

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
	absolútne	v %			
Stanislav Foltán	5 976	60	60	60	60
Mgr. Róbert Foltán	3 984	40	40	40	40
Spolu	9 960	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

a.) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 - 40	rovnomerne	2,50 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	<i>rovnomerne</i>	<i>16,67</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 6	<i>rovnomerne</i>	<i>16,67 - 25,00</i>
<i>Drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>rôzna</i>	<i>jednorázový odpis</i>	<i>100</i>

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b.) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c.) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykazujú v období, v ktorom vznikli. Náklady vykázané v bežnom roku súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov, pri ktorých pravdepodobné, že budú preplatené. Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa rozdiel medzi požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia zákazky alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazke sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykazujú ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to či sa práca na zákazke začala, na stupeň dokončenia zákazky alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty sa vykáže ako zníženie nákladov na hospodársku činnosť.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými ob. objednávateľmi ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- Skupina zmlúv a ich podmienky sa odhadujú ako celok
- Skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu
- Zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú

Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

Pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné zmluvy

- Jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok
- Ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy

d.) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vyказuje podľa metódy stupňa dokončenia

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vyказuje metódou tzv. nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

e.) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f.) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g.) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h.) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

i.) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a záručné opravy.

j.) 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.

k.) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l.) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. V priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

m.) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n.) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o.) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p.) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníckych práv na odberateľa, pri splnení dodacích podmienok.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve..

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	23 323	0	0	0	0	0	23 323
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	23 323	0	0	0	0	0	23 323
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	23 323	0	0	0	0	0	23 323
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	23 323	0	0	0	0	0	23 323
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 454	25 903	2 085 325	0	0	0	0	0	2 112 682
Prírastky	0	0	237 315	0	0	1 300	234 668	0	473 283
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	-234 668	0	-234 668
Stav k 31.12.2021	1 454	25 903	2 322 640	0	0	1 300	0	0	2 351 297
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	18 915	1 845 360	0	0	0	0	0	1 864 275
Prírastky	0	1 789	137 725	0	0	0	0	0	139 514
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	20 704	1 983 085	0	0	0	0	0	2 003 789
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 454	6 988	239 965	0	0	0	0	0	248 407
Stav k 31.12.2021	1 454	5 199	339 555	0	0	1 300	0	0	347 508

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku lešenie v hodnote 27 500 EUR, motorové vozidlá v hodnote 112 554 EUR, polohovadlá v hodnote 26 384 EUR, kopírky v hodnote 7 290 EUR, ostatné stroje, prístroje a zariadenia v hodnote 62 240 EUR..

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 454	21 677	2 047 388	0	0	0	0	0	2 070 519
Prírastky	0	4 226	39 958	0	0	0	43 403	0	87 587
Úbytky	0	0	2 021	0	0	0	0	0	2 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	-43 403	0	-43 403
Stav k 31.12.2020	1 454	25 903	2 085 325	0	0	0	0	0	2 112 682
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	17 360	1 695 759	0	0	0	0	0	1 713 119
Prírastky	0	1 555	149 601	0	0	0	0	0	151 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	18 915	1 845 360	0	0	0	0	0	1 864 275
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 454	4 317	351 629	0	0	0	0	0	357 400
Stav k 31.12.2020	1 454	6 988	239 965	0	0	0	0	0	248 407

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus. Zmluva je uzatvorená s UNIQA poisťovňa, a.s..
Spoločnosť má taktiež poistené vozidlá, havarijné poistenie v poisťovni UNIQA poisťovňa a.s., PZP v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.
Poistné náklady v roku 2021 boli vo výške 29 214 EUR .

Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2021 eviduje stav zásob v hodnote 31 867 EUR (2020: 74 299 EUR).
Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	74 299	0	0	0	31 867
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	74 299	0	0	0	31 867

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	195 489	0	0	0	74 299
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	195 489	0	0	0	74 299

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe zmluvne dohodnutej ceny a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a rozpočtovaných zmluvných nákladov. Do výpočtu sa zahrnuli len náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

Výnosy zo zákazkovej výroby v BO	28 420 379
----------------------------------	------------

Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2021	24 157 322
---	------------

Zisk k 31.12.2021	4 263 057
--------------------------	------------------

Suma prijatých preddavkov	0
---------------------------	---

Suma zadržanej platby	946 544
-----------------------	---------

Saldo zákazkovej výroby – pohľadávka(čistá hodnota zákazky)	2 304 056
--	------------------

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	678 551	318 437	22	25 329	971 636
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	678 551	318 437	22	25 329	971 636
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	678 551	318 437	22	25 329	971 636

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	841 265	35 640	163 549	34 805	678 551
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	841 265	35 640	163 549	34 805	678 551
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 892	0	56 857	76 035	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	132 892	0	56 857	76 035	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	974 157	35 640	220 439	110 840	678 551

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti. Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis nevymožiteľných pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 367 195	3 373 442	7 740 637
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 367 195	3 373 442	7 740 637
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 541 052		3 541 052
Čistá hodnota zákazky	2 304 056		2 304 056
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	639 813		639 813
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	597 183		597 183
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 908 247	3 373 442	11 281 689

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 160 028	3 945 719	8 105 747
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0,00
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0,00
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 160 028	3 945 719	8 105 747
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 193 718		1 193 718
Čistá hodnota zákazky	491 718		491 718
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	340 774		340 774
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	361 226		361 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 353 746	3 945 719	9 299 465

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 336 069	4 265 720
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené v prospech spoločnosti VÚB, a.s..

Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	20 890	18 531
Bežné bankové účty	760 144	1 099 444
Bankové účty termínované	1 411 735	927 819
Spolu	2 192 769	2 045 794

Zostatky peňažných prostriedkov na bankových účtoch sú predmetom záložného práva v prospech banky z titulu existencie zmluvy o financovaní (revolvingový úver, kontokorentný úver a poskytnutie bankových záruk). Predmetom záložného práva sú pohľadávky z vkladu alebo účtu, ku ktorému banka obmedzila klientovi právo nakladať.

Akékoľvek platby v prospech Spoločnosti z kontraktov v súvislosti s úverovou zmluvou sú uhrádzané na zberný účet, pričom disponovať s nimi môže Spoločnosť za podmienok určených v úverovej zmluve.

V prípade, že banka poskytne záruku na zabezpečenie záväzkov Spoločnosti, je Spoločnosť povinná ponechať 30% hodnoty záruky ako zábezpeku na vystavenú záruku na Garančných účtoch.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 789	10 789
Poistné	10 238	10 789
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38681	58 529
Poistné	16927	58 529

PASÍVA

Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 282	4 843
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 902	4 139
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 902	4 139
Čerpanie sociálneho fondu	6 390	5 700
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 794	3 282

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	2 018 315	0	0	2 018 315
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	2 018 315	0	0	2 018 315
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 589	0	0	12 589
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0		0	0	
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 794	0	0	2 794
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	9 795	0	0	9 795
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 030 904	0	0	2 030 904
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 934 420	0	4 934 420
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 934 420	567802	4 934 420
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0		330 826	0	330 826
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	92	0	92
Závazky voči zamestnancom	0	0	61 951	0	61 951
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 530	0	41 530
Daňové záväzky a dotácie	0	0	227 253	0	227 253
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 180	0	2 180
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 267 426	567 802	5 267 426

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	2 691 184	0	0	2 691 184
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	2 691 184	0	0	2 691 184
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 592	0	0	10 592
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0		0	0	
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 281	0	0	3 281
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	7 311	0	0	7 311
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 701 776	0	0	2 701 776
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 464 859	13543	2 478 402
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 464 859	13543	2 478 402
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0		92 238	0	92 238
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	92	0	92
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 384	0	49 384
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 141	0	33 141
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 621	0	9 621
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 337	0	1 337
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 558 434	13 543	2 571 977

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	675995	139823	0	179818	636000
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	675995	139823	0	179818	636000
Rezerva na súdne spory - dlhodobá časť	426541	0	0	0	426541
Rezerva na záručné opravy – dlhodobá časť	249454	139823	0	179818	209459
Krátkodobé rezervy, z toho:	83924	245828	54890	131671	143191
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	54183	66046	43747	10436	66046
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	54183	66046	43747	10436	66046
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	29741	179782	11143	121235	77145
Rezerva na záručné opravy - krátkodobá časť	29741	179782	11143	121235	77145
Rezervy spolu	759919	385651	54890	311489	779191

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	392119	675995	0	392119	675995
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	392119	675995	0	392119	675995
Rezerva na súdne spory - dlhodobá časť	0	426541	0	0	426541
Rezerva na záručné opravy – dlhodobá časť	392119	249454	0	392119	249454
Krátkodobé rezervy, z toho:	386377	83924	69661	316716	83924
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	69661	54183	69661	0	54183
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	69661	54183	69661	0	54183
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	316716	29741	0	316716	29741
Rezerva na záručné opravy - krátkodobá časť	316716	29741	0	316716	29741
Rezerva na audit	5000	0	5000	0	0
Rezervy spolu	783496	759919	74661	708835	759919

Spoločnosť očakáva, že krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov budú použité v priebehu roka 2021.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená z dôvodu, že Spoločnosť má z titulu uzatvorených zmlúv na dodávky stavieb a technologických zariadení povinnosť poskytovať za svoje dodávky záruky. Rezerva sa tvorí stanoveným percentom z hodnoty ukončeného a odovzdaného diela, bude použitá podľa potreby vykonania záručných opráv v závislosti od zazmluvnenej záručnej doby 2 – 5 rokov.

V reštrukturalizačnom pláne boli popreté pohľadávky veriteľov, ku ktorým sa vedú súdne spory. Splátka týchto pohľadávok (1/5 počas piatich nasledujúcich rokov, t.j. 121 837,83 EUR) je ukladaná do notárskej úschovy. Sporná výška pohľadávok je 609 189 Eur.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	722	795
Výdavky za služby patriace do obdobia 2022 hradené v 2021	722	795

Bankové úvery

Názov položky	Úrok p.a.v %	Splatnosť	Istina v prísl. mene k 31.12.2021	Istina v EUR k 31.12.2021	zost. v prísl. mene k 31.12.2020
Revolvingový úver EUR	1,95	31.05.2022	3 000 487	3 000 650	3 000 650
Revolvingový úver CZK	3,84	31.05.2022	8 337 391	335 419	8 337 843

Úvery sa splácajú v súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 118 815	19 321 100
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 538 546	951 153
Tržby za tovar	17 200	20 153
Výnosy zo zákazky	28 420 379	13 620 325
Aktivácia	26 384	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaja majetku a materiálu	97 402	83 475
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 904	4 645 994
Čistý obrat celkom	29 976 125	14 591 631

VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu – Slovensko	2021	2020
Tržby z predaja služieb	1 054 874	948 330
Výnosy zo zákazky	18 201 492	11 765 256
Tržby z predaja tovaru	17 200	20 153
Spolu	19 273 566	12 733 739

Oblasť odbytu – Česká republika	2021	2020
Tržby z predaja služieb	483 672	2 854
Výnosy zo zákazky	10 218 887	1 855 069
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	10 702 559	1 857 923

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 690	4 729 469
Tržby z predaja majetku a materiálu	97 402	83 475
Aktivácia DHM	26 384	0
Zmluvné pokuty, náhrada škody	3 944	476 912
Poistné plnenie	8 397	24 515
Odpis reštrukturalizačných záväzkov	0	4 121 682
Finančné výnosy, z toho:	143 176	102 497
Kurzové zisky	143 016	102 173

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 071 840	9 458 416
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 824 807	9 042 798
Opravy a udržiavanie	192 699	132 741
Cestovné	41 762	37 291
Náklady na reprezentáciu	51 406	25 749
Nájomné	423 281	286 723
Rezerva na súdne spory	0	426 541
Stavebné práce	3 565 932	1 583 871
Subdodávky	10 976 827	5 775 763
Poradenské a právne služby	590 990	421 739
Lobistické služby	291 322	
Reklama a inzercia	38 769	12 916
Prepravné služby	21 168	29 029
Revízie	26 854	
Iné výrobné služby	200 158	50 879
Ostatné služby:	403 639	259 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	414 367	475 935
Poistné	128 342	171 151
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8 680	654
Rezerva na záručné opravy	18 586	279 146
Odpis pohľadávok	242 763	0
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	274 634	363 221
Kurzové straty, z toho:	115 220	195 466
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 098	153 278
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	159 414	79 499
Úroky (prísľušenstvo k záväzkom prihláseným do reštrukturalizácie)	0	161 201
Nákladové úroky	88 863	0
Bankové poplatky	70 479	58 858

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1530579	1155038
Mzdy	1 146 813	839 934
Ostatné náklady na závislú činnosť	35 964	29 187
Sociálne poistenie	239 500	209 624
Zdravotné poistenie	108 302	76 833
Sociálne zabezpečenie	0	0

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	11 828	0	11 828	14 229
Celkom	11 828	0	11 828	14 229
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	2 484	0	2 484	2 988
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná				0
Odložený daňový záväzok	9 795			7 311

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	1 399 899			4443881		
teoretická daň		293 979	21%		933 215	21%
Daňovo neuznané náklady	698 051	146591	10,47%	1 001 780	210 374	4,73%
Výnosy nepodliehajúce dani	-223 280	-46889	-3,35%	-5 249 833	-1 102 465	-24,81%
Umorenie daňovej straty	-859 515	-180498	-12,89%	-195 827	-41 124	-0,93%
Zmena sadzby dane				0		
Spolu	0	213 183	15%	0		
Splatná daň z príjmov	0	213 183	15,23%		0	0%
Odložená daň z príjmov	0	2 484	0,18%		2988	0,06%
Celková daň z príjmov		215 667	15,41%		2988	0,06%

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Iné aktíva

Iné aktíva k 31.12.2021	EUR	CZK	
KTP Group s.r.o.	298 384		pohľadávka prihlásená do konkurzného konania
HUTNÍ PROJEKT Frýdek Místek a.s.	5 338 761	132 710 914	prebiehajúci súdny spor

Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	2 931 826	2 242 910
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
	0	0

Spoločnosť vedie podúvahovú evidenciu o odpísaných záväzkoch v reštrukturalizácii.

Veritelia si môžu uplatniť nárok na podiel zo zisku vo výške rozdielu medzi zistenou hodnotou pohľadávky a hodnotou nároku podľa reštrukturalizačného plánu.

Najatý majetok

Spoločnosť si prenája administratívne priestory v Novákoch od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 2 mesiace. Ročné nájomné predstavuje 36 tis. EUR. Ďalšie priestory si spoločnosť prenája v Košiciach na Štúrovej a v Šaci, ročné nájomné je 50 tis. EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť príležitostne prenája výrobné stroje – obrázačka a zakrúžkovačka. Výnos z pre nájmu za rok 2021 bol 50EUR.

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
nákup služby	ostatné spriaznené strany	137 322	0

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Okresný súd Trenčín uznesením č.k.40/R/1/2019-208 zo dňa 03.12.2019 povolil reštrukturalizáciu dlžníka MAKS-D, s.r.o.. Právne účinky povolenia reštrukturalizácie nastali dňom 10.12.2019.

Uznesením Okresného súdu Trenčín č.k. 40/R/1/2019-321 zo dňa 03.06.2020, právoplatným dňa 10.06.2020 bol potvrdený reštrukturalizačný plán dlžníka a reštrukturalizácia bola ukončená.

Výsledkom je rozhodnutie, podľa ktorého je firma povinná uhradiť 100% záväzkov voči banke (zabezpečený veriteľ) a 50% záväzkov voči ostatným nezabezpečeným veriteľom. Úhrada všetkých záväzkov je splatná do piatich rokov od potvrdenia reštrukturalizačného plánu v rovnomerných piatich splátkach.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť plní reštrukturalizačný plán a veriteľom boli uhradené splátky v súlade s reštrukturalizačným plánom.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 552 999	0	0	0	1 552 999
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	9 243	0	0	0	9 243
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 575 564	0	0	0	2 575 564
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 218 529	0	0	4 440 872	-3 777 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 440 873	1 184 212	0	-4 440 873	1 184 212
Vlastné imanie spolu	371 106	1 184 212	0	-1	1 555 317

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	9 961	0	0	-1	9 960
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 552 999	0	0	1 552 999
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	9 243	0	0	0	9 243
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 575 565	0	0	-1	2 575 564
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 242 447	0	0	-4 976 082	-8 218 529
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 976 083	4 440 873	0	4 976 083	4 440 873
Vlastné imanie spolu	-5 622 765	5 993 872	0	0	371 106

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný hospodársky výsledok (strata) za rok 2020 vo výške 4 440 873 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk 2020	4 440 873
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	4 440 873
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 440 873

Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2021.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

cash flow	2021	2020
Stav finančného majetku k 1.1.	600 238,00 €	- €
Hospodársky výsledok po zdanení	1 184 212,00 €	4 440 873,00 €
Odpisy	136 367,00 €	152 093,00 €
Zisk + odpisy	1 320 579,00 €	4 592 966,00 €
príjmy zo splatenia pohľadávok	- 2 047 190,00 €	544 274,00 €
výdaje na splatenie záväzkov	2 024 576,00 €	- 5 712 318,00 €
zmena stavu zásob	43 699,00 €	119 923,00 €
zmena časového rozlíšenia Aktíva	19 848,00 €	- 43 612,00 €
zmena časového rozlíšenia Pasíva	- 73,00 €	- 6 891,00 €
zmena stavu rezerv (tvorba-/ rozpúšťanie +)	42 912,00 €	- 23 577,00 €
Prevádzkové peňažné toky	83 772,00 €	- 5 122 201,00 €
nákup/ predaj investičného majetku	- 99 100,00 €	108 993,00 €
odpisy	- 136 367,00 €	- 152 093,00 €
zmena stavu kapitálu	- 1,00 €	1 552 998,00 €
Peňažné toky z investičnej činnosti a kapitálu	- 235 468,00 €	1 509 898,00 €
zmena stavu úverov	- 1 021 909,00 €	- 380 425,00 €
Stav finančného majetku k 31.12.	747 212,00 €	600 238,00 €