

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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

ČI.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 hnutelných 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 2021 bola schválená dňa : 20.6.2022

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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. K 31.12.2022 má 1 dcérsku spoločnosť :

- PROMAFOND ,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

Spoločnosť má 45 % podiel v spoločnosti PROMA ENERGY,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	41	39
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účt.závierky	63	53
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 ostatné priame náklady / a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o zákazkovej výrobe. Zákazková výroba sa oceňuje podľa stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanovuje podľa pomeru skutočných nákladov na zákazku k rozpočtovaným 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 zaplatenia.

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	obstarávacía 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	obstarávacía cena
5	zásoby vytvorené vlatnou činnosťou	vlastné náklady vrátane režijných nákladov
6	zákazková výroba	podľa stupňa dokončenia
7	nehnutelnosť určená na predaj	obstarávacía 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 prenájatej veci	obstarávacía 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	86722	234070
finančné investície	15400	15400

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	64669	53753
Rezerva na audit	4100	4500
Rezerva na opravy a reklamácie	39056	12525

d/ 1. Spoločnosť k závierkovému dňu ocenila dlhodobý finančný majetok 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 obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia sa účtuje priamo do nákladov /účtovná skupina 50 /. Pozemky sa neodpisujú.

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

h/ Spoločnosti bola poskytnutá dotácia – štátna pomoc z MH SR – testovanie na COVID 140,- EUR

5. Informácia oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl.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 hnuteľné veci a súbory hn.vecí	obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	ostatný dlhodobý majetok	spolu
stav na začiatku účtovného obdobia	584631	4890	55444	16883	369003	0	529	1031380
prírastky	60927		13917		30091	42125		147060
úbytky			66471		40777	30091		137339
presuny								
stav na konci účtovného obdobia	645558	4890	2890	16883	358317	12034	529	1041101

2.Dlhodobý majetok – oprávky

	softwer	ostatný dlhodobý nehm.majetok	stavby	samostatné hnuteľné veci	ostatný dlhodobý majetok	SPOLU
stav na začiatku účtovného obdobia	573280	1902	8726	331302	529	915739
prírastky	22014	1630	422	18394		42460
úbytky				40777		40777
stav na konci účtovného obdobia	595294	3532	9148	308919	529	917422

3. Dlhodobý majetok – zostatková hodnota

	softwer	ostatný dlhodobý nehm.maj etok	stavby	samostat. hnuteľné veci	obstar. dlhodobý nehmotný majetok	ostatný dlhodobý majetok	obstar.dlh odobý hmotný majetok	SPOLU
stav na začiatku účtovneho obdobia	11352	2988	8157	37701	55444	0	0	115642
stav na konci účtovneho obdobia	50264	1358	7735	49398	2890	0	12034	123679

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 31.12.2022 Spoločnosť neručí dlhodobým majetkom za poskytnuté úvery.

f/ štruktúra dlhodobého finančného majetku

obchné meno	sídlo	podiel na základnom imaní	vlastné imanie	výsledok hospodárenia
PROMA ENERGY,s.r.o.	Bytčická 16,010 01 Žilina	45	173992	161668
PROMAFOND,s.r.o.	Bytčická 16,010 01 Žilina	90		
PROMA Technology,s.r.o.	Bytčická 16,010 01 Žilina	20	-21629	-28418

Spoločnosť PROMAFOND s.r.o. k 31.12.2022 neposkytla údaje a nebola prehodnocovaná. K 31.12.2022 spoločnosť PROMA Technology ,s.r.o. mala záporné vlastné imanie. K tejto finančnej investícii je tvorená opravná položka vo výške obstarávacej ceny obchodného podielu.

g/ - j/ prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

dlhodobý finančný majetok	podiely v dcérskych účtovných jednotkách
Prvotné ocenenie	
stav na začiatku účtovného obdobia	15778
oceňovací rozdiel z precenenia do VI	
prírastky	
úbytky	-9185
oceňovací rozdiel z precenenia do VI v roku 2022	2407
stav na konci účtovného obdobia	9000
Opravné položky	
stav na začiatku účtovného obdobia	9000
prírastky	
úbytky	
stav na konci účtovného obdobia	9000
Účtovná hodnota	
stav na začiatku účtovného obdobia	6778
stav na konci účtovného obdobia	9000

dlhodobý finančný majetok	podiely v prepojených ÚJ
prvotné ocenenie	
stav na začiatku účtovného obdobia	6400
prírastky	70781
úbytky	
presuny	7515
stav na konci účtovného obdobia	84696
Opravné položky	
stav na začiatku účtovného obdobia	6400
prírastky	
úbytky	
stav na konci účtovného obdobia	6400
Účtovná hodnota	
stav na začiatku účtovného obdobia	0
stav na konci účtovného obdobia	78296

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 31.12.2022 Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania s finančným majetkom .

m/ Informácia o opravných položkách k zásobám

	stav na začiatku účetného obdobia	tvorba OP	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účetníctva	stav na konci účetného obdobia
Zásoby					
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 31.12.2022 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 neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Tab.č.1 Všeobecné údaje

názov položky	za bežné účtovné obdobie	za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Zmluvné výnosy vykázané vo výnosoch	8138437	1389007

Tab.č.2 Informácia o zákazkovej výrobe, ktorá k 31.12.2022 nebola ukončená

hodnota zákazkovej výroby	za bežné účtovné obdobie
celková suma nákladov na zákazkovú výrobu	7989636
celkový zisk zo zákazkovej výroby-Čistá hodnota zákazky	1010407
suma prijatých preddavkov	9047127
suma zadržanej platby	

p/ Informácia o najvýznamnejších pohľadávkach

Pohľadávky z obchodného styku	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stav na začiatku účtovného obdobia	2526183	2588533
stav na konci účtovného obdobia	2374171	2526183
Opravné položky		
stav na začiatku účtovného obdobia	234070	242067
tvorba OP	6538	11902
zúčtovanie OP	153886	19899
stav na konci účtovného obdobia	86722	234070

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
Bežné účtovné obdobie				
v lehote splatnosti	956498	1287766	4743	1010407
po lehote splatnosti		216629		
SPOLU	956498	1504395	4743	1010407
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
v lehote splatnosti	1019133	1324663	4628	645330
po lehote splatnosti		409150	2679	
SPOLU	1019133	1733813	7307	645330

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	1028308

s/ Informácia o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu :

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

t/ Informácia o krátkodobom finančnom majetku

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	554	641
bežné bankové účty	2067625	250949
bankové účty termínované	35567	68393
peniaze na ceste		0
SPOLU	2103746	319983

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	35567	68393

y/ Informácia o významných položkách časového rozlíšenia

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	55456	22219
* z toho:		
záruka za zádržné		3170
nájom SW	55419	18989
Náklady budúcich období krátkodobé	103191	83800
* z toho:		
záruky	3958	9953
poistenie	7989	8127
SW	72713	56727

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

Dosiahnutý účtovný zisk za účtovné obdobie 2022 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	53753	64669	53753		64669	2023
na audit	4500	4100	4500		4100	2023
rezerva na reklamácie a záručné opravy	12525	38945	12414		39056	

c/ - e/ Informácia o záväzkoch

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky		
so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov	563018	528799
so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
SPOLU	563018	528799
Krátkodobé záväzky		
do lehoty splatnosti	2919693	573281
po lehote splatnosti	41023	157156
SPOLU	2960716	730437

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f/ informácia o výpočte odloženého daňového záväzku

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku z dôvodu :

- rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého finančného majetku

g/ sociálny fond

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stav na začiatku účtovného obdobia	6856	5151
tvorba	7741	6623
čerpanie	3373	4918
stav na konci účtovného obdobia	11224	6856

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	3,50%	29.3.2023	záložné právo na pohľadávky	481783	352232
revolvingový úver	EUR	1,70%	31.7.2022	pohľadávky+ blankozmenka	0	262797
revolvingový úver	EUR	1,70%	31.5.2022	pohľadávky+ blankozmenka	0	50048

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

Spoločnosť neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia.

4. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

V roku 2022 nemá spoločnosť majetok prenájatý 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	14864	-505
odložená daň z príjmov z titulu rozdielu daňovej zostatkovej hodnota a účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku	-116	379

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	363680			14733		
teoretická daň		76373	21		3094	21
splatná daň z príjmov		77439	21,29		4131	28,04
odložená daň z príjmov		-495	-0,14		40	0,27
Celková daň z príjmov		76944	21,15		4171	28,31
Sadzba dane z príjmu			21			21

Čl.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	3245112	2141121
realizácia stavieb	7791328	545006
kopírovanie	15775	10867
ostatné služby	6834	4775
nehnutelnosť na predaj	0	0
Tržby za vlastné výkony spolu	11059049	2071769

b/ Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 1.1.2021	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nedokončená výroba	439215	381842	375149	57373	6693
výrobky	189893	189893	189893		
nehnutelnosť na predaj	0	0	0		
SPOLU	629108	571735	565042	57373	6693
zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	57373	6693

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho		
aktivácia vnútroorgan.služieb		
Vvýnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	-486	165386
výnosy z odpísaných pohľadávok		0
dotácie z UPSVaR SR	-1693	160608
refakturácia nákladov pri stavbe		
plnenia od poisťovne	992	3098
Finančné výnosy, z toho	3691	3040
rozpustenie VBO		
úroky z pôžičiek	2021	3040
kurzové zisky k 31.12.		11

e/ Informácia o osobných nákladoch

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdy	900772	770082
ostatné náklady na závislú činnosť	41196	33950
sociálne a zdravotné poistenie	307593	266817
SPOLU	1249561	1070849

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
Významné položky za poskytnuté služby, z toho :		
Nakupované projektové a inžinierske služby	1959914	726168
Nakupované stavebné práce	6301322	407796
nájomné	202111	184749
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :		
členské príspevky	7420	7413
poistenie činnosti	28165	16086
poistenie áut	4519	5815
opravné položky		2901
Finančné náklady , z toho:		
úroky	18522	6830
kurzové straty, z toho	107	2
kurzové straty k 31.12.	107	2
bankové a poisťné záruky	14114	24657

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

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
audit	5985	5080

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	975426	1193821
Tržby z predaja služieb	153573	118941
výnosy zo zákazky	9926050	1389007
iné výnosy súviace s predmetom podnikania	1207	4778
Čistý obrat spolu	11056256	2706547

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	0	594983	netýka sa spriaznených osôb

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

V roku 2023 sa predpokladá predaj obchodného podielu v spoločnosti PROMAFOND,s.r.o.

IČO

3 1 6 2 1 2 5 2

DIČ

2 0 2 0 4 4 4 2 3 9

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	48154	5342	5662	687
tržby z nájmu				
nákup služieb	1484013	171323	40904	8700
predaj materiálu			29000	
úroky z pôžičky				
nákup materiálu	12061		15918	63
nákup nájmu				
Z toho :				
dcerske účtovne jednotky				
predaj služieb			5422	687
úroky z pôžičky				
predaj materiálu				
tržby z nájmu				
nákup služieb			36604	8000
nákup materiálu			15918	63
ostatné spriaznené osoby				
nákup služieb	1484013	171323	4300	700
nákup nájmu				
predaj služieb	48154	5342		
predaj materiálu			29000	
nákup materiálu	12061			

Čl.IX. Prehľad o pohybe vlastného imania**Tab.1**

položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	stav na konci účtovného obdobia
základné imanie	150000				150000
zákonný rezervný fond	15000				15000
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1902	73188	15369		55918
nerozdelený zisk minulých rokov	1998708	10562	136930		1872340
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	10562	286736	10562		286736

Tab.2

položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	stav na konci účtovného obdobia
základné imanie	150000				150000
Ostatné kapitálové fondy					0
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

Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2022**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	363 680	14733
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	18 399	32214
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	42 461	46373
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	26 530	12525
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 007	5244
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-52 628	-11676
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	18 522	6830
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 021	-3040
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný	-10 458	-24042
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	1 772 772	-2447347
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-367 512	-3340689
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 193 699	1282022
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-53 415	-388680
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 154 851	-2400400
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 021	3040
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-18 522	-6830
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 138 350	-2404190
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-15000
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	2 138 350	-2419190
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 917	-27402
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-42 125	-8643
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 458	29000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 670	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-43 914	-7045
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej		

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-127 345	-277359
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-127 345	-277359
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	1 967 091	-2703594
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	319 983	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	2 287 074	-2703594
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 287 074	-2703594

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriam