



Výročná správa 2022

Železničné stavby, a.s. Košice

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších prepisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy

1. Identifikačné údaje
2. Povinné informácie
3. Ďalšie informácie
4. Povinné prílohy
5. Ďalšie prílohy

1. Identifikačné údaje – základné informácie

(údaje ku dňu účtovnej závierky)

Obchodné meno	Železničné stavby, a.s. Košice
IČO	31714421
DIČ	2020486292
IČ DPH	SK2020486292
Adresa sídla:	Južná trieda 66, 040 01 Košice
Obchodný register:	Mestský súd Košice, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 650/V
Štatutárny orgán spoločnosti:	Ing. Karol Vašíček – predseda predstavenstva Ing. Martin Buňák – podpredseda predstavenstva Ing. Dušana Matuová – člen predstavenstva – zánik funkcie 9.12.2022
Dozorná rada spoločnosti:	Ing. Peter Gabalec – predseda Mgr. Dominik Šteffko JUDr. Eva krumpálová
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.zeleznicnestavby.sk sekretariateleznicnestavby.sk

(údaje ku dňu vypracovania výročnej správy)

Obchodné meno	Železničné stavby, a.s. Košice
IČO	31714421
DIČ	2020486292
IČ DPH	SK2020486292
Adresa sídla:	Južná trieda 66, 040 01 Košice
Obchodný register:	Mestský súd Košice, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 650/V
Štatutárny orgán spoločnosti:	Ing. Martin Buňák – predseda predstavenstva JUDr. Leo Teodor Vojčík - člen
Dozorná rada spoločnosti:	JUDr. Eva krumpálová Mgr. Emil Gažo Anna Chalachanová
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.zeleznicnestavby.sk sekretariateleznicnestavby.sk

Za spoločnosť konajú minimálne dvaja členovia predstavenstva spoločne, pričom jedným z konajúcich členov musí byť vždy predseda predstavenstva a konanie a podpisovanie za spoločnosť vykonáva tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, funkcií a menu podpisujúceho pripojí podpisujúci svoj podpis.

Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia	1 045 412,- Eur
Splatené základné imanie	33 190,- Eur
Zákonný rezervný fond	50 641,- Eur
Priemerný počet zamestnancov	151
Hlavná činnosť	Výstavba železníc

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť má odštepny závod v Českej republike a nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní 24,5 % -ný obchodný podiel v spoločnosti ThyssenKrupp DOPRAVNÉ STAVBY SLOVENSKO, s.r.o. a je v 100% - om vlastníctve spoločnosti SC RAILS a.s. (od 17.1.2023 K RAILS, a.s.).

2. Povinné informácie

a) informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1995 a v roku 2022 pôsobila na tuzemskom trhu a trhu Českej republiky. Od svojho založenia si relatívne stabilne udržiava postavenie v oblasti svojho pôsobenia. Vývoj na trhu charakterizuje pribúdanie konkurencie a zmena podmienok v oblasti pôsobenia.

Aj v roku 2022 spoločnosť identifikovala špecifické významné riziká a neistoty vyplývajúce z udalosti vyššej moci. V roku 2021 doznievali vplyvy pandemického stavu súvisiace s vírusom Covid-19. Roky výrazne ovplyvnené touto situáciou – 2020 a 2021, boli pre spoločnosť stratové. Napriek tomu udržala pracovné miesta aj svoje podnikateľské aktivity na Slovensku aj v Českej republike, čo výrazne priaznivo ovplyvnilo vývoj čistého obratu už v druhej polovici roku 2021.

Aktívna účasť vo verejných súťažiach a získavanie nových zákaziek radí spoločnosť medzi popredné subjekty v rámci segmentu železničného stavebníctva. Prognóza ďalšieho vývoja je stabilná nakoľko sa očakáva zvýšený dopyt trhu po stavebných prácach.

Cieľom spoločnosti je:

- udržanie si stabilnej pozície na stavebnom trhu v segmente železničnej infraštruktúry
- podiel na údržbe a modernizácii koľajových ciest ŽSR normálneho i širokého rozchodu
- aktívna účasť v súťažiach na pripravovaných projektoch ŽSR a ŽSSK
- pokračovanie prác na aktuálne realizovaných projektoch (THU Nové Zámky, THU Humenné, ELHAMO, ŽST Barca, ŽST Košice, Boleráz-Smolenice, ...) s cieľom dodržania vysokých kvalitatívnych štandardov a časových harmonogramov pri rešpektovaní všetkých požiadaviek objednávateľa
- spolupráca aj so súkromným sektorom pri údržbe, rekonštrukcii a výstavbe koľajových vlečiek
- dôraz na ochranu životného prostredia environmentálnou politikou, pracovnými postupmi a zodpovedným prístupom k nakladaniu s odpadmi v súlade s platnou legislatívou

a to všetko za maximálne efektívneho využívania zdrojov, zvyšovania prevádzkovej rentability, zachovaní priaznivej bilančnej štruktúry, časovej štruktúry pohľadávok a záväzkov, optimalizácii zásob a dôraze na bezpečnosť a ochranu zdravia.

Spoločnosť plní pomer vlastných zdrojov a záväzkov, nemožno ju považovať za podnik v kríze.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva 150 – 160 pracovníkov a prispieva k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch (netto aktíva Eur)

STRANA AKTÍV SÚVAHY	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	14 351 231	7 353 955
A. Neobežný majetok	2 692 529	1 905 394
Dlhodobý nehmotný majetok	127 612	64 634
Dlhodobý hmotný majetok	2 564 917	2 840 760
Dlhodobý finančný majetok	-	-
B. Obežný majetok	11 579 572	5 383 215
Zásoby	1 357 106	1 164 473
Dlhodobé pohľadávky	826 743	491 517
Krátkodobé pohľadávky	8 145 143	3 133 090
Krátkodobý finančný majetok	-	-
Finančné účty	1 250 580	594 135
C. Časové rozlíšenie	79 130	65 346
STRANA PASÍV SÚVAHY	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	14 351 231	7 353 955
A. Vlastné imanie	4 652 566	3 607 154
Základné imanie	33 190	33 190
Emisné ážio	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 125 387	5 125 387
Zákonné rezervné fondy	50 641	50 641
Ostatné fondy zo zisku	1 788 753	1 788 753
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 390 817	-2 763 370
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	1 045 412	-627 447
B. Záväzky	9 698 665	3 746 801
Dlhodobé záväzky	901 435	580 436
Dlhodobé rezervy	49 234	52 789
Dlhodobé bankové úvery	-	-
Krátkodobé záväzky	8 251 618	2 320 605
Krátkodobé rezervy	95 010	89 417
C. Bežné bankové úvery	401 368	503 554
D. Krátkodobé finančné výpomoci	-	200 000
E. Časové rozlíšenie	-	-

Komentár k súvahe

Vykázané súvahové položky sú ovplyvnené výrazným nárastom výkonov. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa výrazne zlepšila finančná situácia Spoločnosti, čo jej umožnilo investovať do dlhodobého majetku. Zvýšila sa hodnota pohľadávok aj zásob. Jedná sa o zásoby súvisiace s otvorenými realizovanými zákazkami a pohľadávky v lehote splatnosti. Ich výška po lehote splatnosti sa v porovnaní s predchádzajúcim obdobím výrazne nezmenila.

Nárast záväzkov bol ovplyvnený okrem objemu výkonov aj vysokými cenami vstupov – cenami – predovšetkým materiálu a energií, ktoré sa vplyvom inflácie súvisiacej s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine menili veľmi rýchlo.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	ROK 2022	ROK 2021
vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v Eur		
ČISTÝ OBRAT	29 271 607	5 663 556
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	43 919 205	6 432 178
Tržby z predaja tovaru	-	-
Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-
Tržby z predaja služieb	29 271 607	5 663 556
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-	-
Aktivácia	-	-
Tržby z predaja investičného majetku a zásob	113 433	121 704
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 534 165	646 918
Náklady na hospodársku činnosť spolu	42 445 723	7 182 564
Náklady na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu a energie	7 258 932	1 260 503
Opravné položky k zásobám	-	-
Služby	15 862 154	2 079 202
Osobné náklady	4 116 324	3 184 047
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	358 887	422 035
Zostatková cena predaného majetku a zásob	46 828	99 473
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 802 598	137 304
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 473 482	-750 386
Výnosy z finančnej činnosti	6 369	11 137
Náklady na finančnú činnosť	217 782	49 644
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-211 413	-38 507
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	216 657	-161 446
Daň z príjmov splatná	2	8
Daň z príjmov odložená	216 655	-161 454
Celkový výsledok hospodárenia po zdanení	1 045 412	-627 447

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Celkové hospodárenie Spoločnosti je vo vykazovanom období ziskové. V porovnaní s minulým obdobím je vykázaný zisk ovplyvnený výrazným nárastom výkonov, keď sa po uvoľnení reštrikčných opatrení súvisiacich s pandémiou covid19, rozbehla stavebná výroba a spoločnosť mohla dokončiť rozpracované zákazky a zapojiť sa do ďalších verejných obstarávaní.

Výška nákladov, napriek vplyvom inflácií rástla pomalšie ako výška výkonov. Ich výška je predmetom pravidelnej objektivizácie s cieľom zabezpečiť stabilný a celkovo priaznivý vývoj Spoločnosti.

Vykázaný výsledok hospodárenia priaznivo ovplyvnil ukazovatele rentability.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po zrušení opatrení súvisiacich s pandémiou, podnikateľské prostredie ovplyvňujú najmä vysoké ceny vstupov – materiálov a energií súvisiace s celkovou situáciou vývoja cien na svetových trhoch.

Udalosti osobitného významu nie sú identifikované.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Budúci vývoj bude aj naďalej ovplyvnený požiadavkami na obnovu a renovácie železničných tratí hlavným investorom – spoločnosťou Železnice Slovenskej republiky a úspešnosťou v procese verejného obstarávania.

d) informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Za rok 2022 Spoločnosť vytvorila zisk po zdanení vo výške 1 045 412,- Eur, ktorý vedenie navrhuje preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške vzhľadom na skutočnosť, že rezervný fond je vytvorený v súlade so Stanovami v plnej výške.

g) informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike – spoločnosť Železničné stavby, a.s. Košice, odštepný závod.

- i) informácie ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) - bez náplne.
- j) finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve) - bez náplne.
- k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§20 ods. 6a7 zákona o účtovníctve
Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava ...), preto nemá povinnosť uvádzať tieto informácie.
- l) Subjekt verejného záujmu (§20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve)
Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3. Ďalšie informácie

- Firemná sociálne politika (kolektívna zmluva, sociálny fond a ďalšie benefity pre zamestnancov): Spoločnosť má vypracovanú Kolektívnu zmluvu a predstavitelia spoločnosti sa pravidelne stretávajú so zástupcami zamestnancov. Mesačne tvorí sociálny fond vo výške 0,1 % z hrubých miezd a finančné prostriedky sa odvádzajú na bežný účet spoločnosti, zároveň si spoločnosť vedie evidenciu tvorby sociálneho fondu. Zo sociálneho fondu poskytuje zamestnancom príspevok na stravovanie, športové a kultúrne aktivity, tiež odmeny pri životných jubileách a odchode do dôchodku.
- Ľudské zdroje (štruktúra zamestnancov – fluktuácia, členenie podľa pohlavia, vzdelania, veku) : Spoločnosť zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné odborné školenia súvisiace s výkonom práce a bezpečnosťou práce, zabezpečuje ochranné pomôcky, kontroluje dodržiavanie bezpečnostných opatrení vrátane pravidelných testov na požívanie alkoholu a dodržiavanie pitného režimu.
- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia: Spoločnosť získala certifikáty ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001a v spoločnosti pravidelne vykonáva certifikačný audit spoločnosť DNV-GL.
- Informácia: Spoločnosť plní svoje daňové záväzky a záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovňam.

➤ Analytické finančné ukazovatele:

Celková zadlženosť aktív: 39,70% (r.2019), 23,82% (r.2020), 50,95% (r.2021), 67,58% (r.2022) - rastúci trend

Finančná páka: 1,66 (r.2019), 1,31 (r.2020), 2,04 (r.2021), 4,32 (r.2022) – rastúci trend

Úrokové krytie: 20,75 (r.2019), -48,21 (r.2020 – strata), -29,06 (r.2021 – strata), 9,67 (r.2022)

EBITDA: 2 072 996 Eur (r.2019), -651 650 Eur (r.2020), -340 610 Eur (r.2021), 1 751 536 Eur (r.2022) – rastúci trend

Rentabilita vlastného imania(ROE): 0,32 (r.2019), -0,18 (r.2020 - strata), - 0,17 (r.2021 – strata), 0,22 (r.2022)

Rentabilita aktív (ROA): 0,19 (r.2019), -0,14 (r.2020 – strata), -0,09 (r.2021 – strata), 0,07 (r.2022)

➤ Hlavní dodávateľia: ArcelorMittal Poland S.A., COMPEL RAIL, a.s., DT – Slovenská výhybkáreň, a.s., ENTEPS, s.r.o., Form-Thermit, spol. s r.o., PETROLTRANS, a.s., Slovnaft, a.s., TRANSSERVIS, a.s. Košice, VSK MINERAL s.r.o., ŽPSV a.s. Čaňa, Železnice Slovenskej republiky.

➤ Hlavní odberateľia: TSS GRADE, a.s., Železničná spoločnosť Slovensko, a.s., BETAMONT s.r.o., STRABAG, s.r.o., TRANSSERVIS, a.s. Košice, TEXO PARTNER a.s., Metrostav a.s. organizačná zložka Bratislava, Železnice Slovenskej republiky.

➤ Zoznam akcionárov: SC RAILS a.s. - od 17.1.2023: K RAILS, a.s. Betlémské náměstí 251/2, Praha 1

4. Povinné prílohy:

Správa audítora o overení účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022

V Košiciach: 4/12/23

Vypracoval: 