



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

ŽELEZNIČNÉ STAVBY, A.S. KOŠICE, JUŽNÁ TRIEDA 66, 040 01 KOŠICE

(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, funkcii 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 energii 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 poisťovniam.

➤ 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: 