

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky : STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, a.s. (ďalej len SMS, a.s.)
 Sídlo: ul. J. Kráľa 231/11 , 974 01 Banská Bystrica.
 Dátum založenia: 20.3.1997
 Dátum vzniku: 26.9.1997
 IČO: 35727951
 IČ DPH: SK 2020268173

A.b) Činnosť spoločnosti STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, a.s. (ďalej len SMS, a.s.) je zameraná na stavebný sektor a hlavnou hospodárskou činnosťou je vykonávanie dopravných a priemyselných stavieb , stavieb mostových objektov a vodohospodárskych stavieb.

A.c) Spoločnosť pre zabezpečenie svojej činnosti využíva znalosti a skúsenosti svojich zamestnancov. Pre nepravidelné a špecializované výkony, či výkony malého rozsahu zamestnáva spoločnosť SMS, a.s. zamestnancov na dohody alebo využíva práce formou subdodávok.

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	57
Stav zamestnancov k 31.12.	80	68
Z toho počet vedúcich zamestnancov	13	23

A.d) Spoločnosť SMS, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách.

A.e) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna účtovná závierka k 31.12.2013**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2012) bol 24.4.2013 jediným akcionárom spoločnosti SMS, tj. spoločnosťou SMP CZ, a.s. , Pobřežní 667/78, 186 00 Praha 8 v Českej republike.

C. Informácie o konsolidovanom celku :

C.a) SMS, a.s. je súčasťou konsolidovaného celku, nie je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

C.b) konsolidujúca účtovná jednotka je je VINCI CONSTRUCTION, 5 Cours Ferdinand De Lesseps, 92500, Rueil Malmaison, Republic of France. Zároveň je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

C.c) V spoločnosti podľa bodu C.b) sú prístupné konsolidované účtovné závierky.

C.d) netýka sa.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

E.a) Spoločnosť je prepojená na materskú spoločnosť a spolupráca v rámci projektu PPP viedla k zosúladieniu používaných metód.

E.b) V roku 2009 nastala významná udalosť týkajúca sa Slovenskej republiky v rámci EU – prechod z meny SKK na menu EUR. V súvislosti s týmto spoločnosť vychádzala z krokov platnej legislatívy. Tj všetky operácie sú od tohto roku , uvádzané v mene EUR.

V roku 2013 spoločnosť bola súčasťou Združenia EHMK 2013, ktorého bola lídrom a zároveň viedla účtovníctvo. Výsledok hospodárenia združenia bol ku koncu obdobia 0,-, avšak združenie eviduje súvahové položky, vyplývajúce z vedenia bankového účtu združenia, existujúcich pohľadávok voči investorovi a záväzky jednotlivých členov voči združeniu

vzhľadom na očakávané zaplatenie pohľadávok. Bližšie sú popisy v súvahovej časti aktív a pasív, pri účtoch, ktorých sa týkajú. Združenie neevidovalo žiadny majetok ani zamestnancov, nebolo registrované pre dane. Všetky činnosti boli zabezpečené jednotlivými členmi združenia, ktorí sú náklady mesačne fakturovali na združenie.

E.c) Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

E.c)1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku vykonáva spoločnosť SMS, a.s. nasledovne:

DNM obstaraný kúpou – vedie pod cenou obstarania – vrátane prepravy, inštalácie resp. montáže. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 eviduje DNM len nad 2400,- EUR. Pod hodnotu 2400,- EUR sa nehmotný majetok eviduje ako drobný nehmotný majetok a to v zmysle platnej smernice spoločnosti.

E.c.)2. DNM obstaraný vlastnou činnosťou SMS, a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)3. DNM obstaraný iným spôsobom SMS, a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c)4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

DHM obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť SMS, a.s. cenou obstarania, vrátane prepravy, montáže a inštalácie.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 nad 1700,- EUR. Evidencia na účte SHV do limitu predstavuje zariadenia, ktoré sú používané ako pracovné nástroje a prístroje pod hodnotu 1700,- EUR sa hmotný majetok eviduje ako drobný hmotný majetok v zmysle platnej smernice spoločnosti. A to najmä počítačová technika, mobilné telefóny a zariadenia, náradie a prístroje. Spoločnosť SMS, a.s. nevyužila možnosť daňových odpisov v rámci novely zákona o dani z príjmov a pokračuje v odpisovaní všetkých majetkov tak, ako sa začali

E.c.)5. DHM obstaraný vlastnou činnosťou SMS, a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

SMS, a.s. DHM obstaraný iným spôsobom eviduje majetok obstaraný formou finančného prenájmu s následnou kúpou – leasing. Cena je stanovená na základe zmluvy v závislosti od uplatnenia alebo neuplatnenia DPH od typu motorového vozidla (ďalej len MV) a zariadenia v zmysle platnej legislatívy.

DHM obstaraný iným spôsobom ako leasingom by SMS, a.s. ocenila reprodukčnou cenou.

E.c)7. Dlhodobý finančný majetok,

DFM spoločnosť neeviduje.

E.c)8. Zásoby obstarané kúpou,

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú nákladmi obstarania – tj. OC vrátane prepravy a ostatných manipulačných poplatkov. Výdaj zo skladu sa vykonáva FIFO metódou.

Spoločnosť SMS, a.s. účtuje zásoby spôsobom A okrem dodávok, ktoré sa nesmú skladovať napr. betónu.

Stav PHM v litroch na konci účtovného obdobia sa oceňuje cenou priemernou verejne dostupnou na internete.

E.c)9. Zásoby obstarané vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje.

E.c)10. Zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby obstarané iným spôsobom – ide napríklad o späťvzatie na sklad , z titulu ďalšieho využitia už použitých zásob. Tieto sú ocenené na základe stanovenia % opotrebenia, resp. % ďalšieho využitia potvrdené stavbyvedúcim, ktorý zásoby využíva na svojej zákazke.

V roku 2013 nenastal prípad späťvzatia na sklad.

E.c)11. Zákazkovú výrobu,

Spoločnosť spadá do okruhu povinných sledovať zákazkovú výrobu vzhľadom na svoju podnikateľskú špecifikáciu.

Spoločnosť SMS, a.s. vytvára jednotlivé zákazky podľa členenia jednotlivých stavieb a v rámci nich podľa nákladov na stavebné objekty. Tieto sú očíslované a rovnako sledované v účtovnom systéme, v rozpočtoch a controllingu.

Na konci účtovného obdobia sa zisťuje stupeň dokončenia zákazky pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Náklady na zákazku zahŕňujú náklady, ktoré sa dajú priradiť k danej zákazke za obdobie odo dňa uzatvorenia zmluvy o zákazke až po úplné splnenie zákazky. Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky k závierkovému dňu, a to nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazku už boli fakturované a v akej výške. Účtovanie výnosov v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky sa nazýva metódou percenta dokončenia. Metóda percenta dokončenia sa uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky. Pre jednotlivé zákazky realizované (začaté aj dokončené) v roku 2013 je platný číselník:

Číslo zákazky	Názov	Stav užívania
1004	Reklamácie	priebežne
1021	Finančná činnosť	priebežne
1041	Správa	priebežne
1101	Skružiari	začaté v 2012
1101-001	Skružiari priame náklady	začaté v 2012
1101-009	Skružiari výrobná réžia	začaté v 2012
1101-103	I/61 Trenčín, skruže	začaté v 2012
1101-105	D1 JaJa II. etapa, skruže	začaté v 2012
1101-108	R1 BB-severný obchvat, skruže	začaté v 2012
1101-111	I/50 Zvolen, Pustý hrad-Neresnica, skruže	začaté v 2012
1101-333	Skružiari DEX	začaté v 2012
1103	Trenčín-most I/61	začaté v 2012
1103-009	Trenčín-most I/61 výrobná réžia	začaté v 2012
1103-202	Trenčín-most I/61 SO202	začaté v 2012
1103-204	Trenčín-most I/61 SO204	začaté v 2012
1103-333	Trenčín-most I/61 DEX	začaté v 2012
1104-009	Žarnovica-Šáš.Podhr.II.et.009 výr. réžia	ukončené 2010
1104-222	Žarnovica-Šáš.Podhr.II.et.222	ukončené 2010
1104-235	Žarnovica-Šáš.Podhr.II.et.235	ukončené 2010
1105-001	JaJa všeobecné položky	začaté v 2012
1105-009	JaJa výrobná réžia	začaté v 2012
1105-201	JaJa most nad privádzačom v km 0,340 na ceste I/18	začaté v 2012
1105-202	JaJa most nad Levočským potokom na poľ.ceste 122-00P	začaté v 2012
1105-212	JaJa most na diaľnici nad cestou II/533 v km 10,268 D1	začaté v 2012

1105-213	JaJa most na diaľnici nad Šibenickým potokom a traťou ŽSR v km 10,862 D1	začaté v 2012
1105-214	JaJa most nad diaľnicou na prístup.komun.k odpočívadlu Levoča v km 11,736 D1	začaté v 2012
1105-215	JaJa most na diaľnici nad poľnou cestou v km 13,472 D1	začaté v 2012
1105-219	JaJa Most na diaľnici nad Nemešanským potokom a poľ.cestami v km 17,337 D1	začaté v 2012
1105-233	JaJa zárubný múr v km 9,085-9,313 D1 vľavo	začaté v 2012
1105-234	JaJa zárubný múr v km 9,070-9,270 D1 vpravo	začaté v 2012
1105-235	JaJa zárubný múr v km 12,175-12,248 D1 vľavo aj vpravo	začaté v 2012
1106-009	R1 SeBe 106-009 výrobná réžia	ukončené 2012
1106-109	R1 SeBe 106-109 výrobná réžia Herzan	ukončené 2012
1106-202	R1 SeBe objekt 106-202	ukončené 2012
1106-203	R1 SeBe objekt 106-203 segmenty	ukončené 2012
1106-204	R1 SeBe objekt 106-204 nosníky	ukončené 2012
1106-208	R1 SeBe objekt 106-208	ukončené 2012
1106-209	R1 SeBe objekt 106-209	ukončené 2012
1106-210	R1 SeBe objekt 106-210	ukončené 2012
1106-211	R1 SeBe objekt 106-211	ukončené 2012
1106-212	R1 SeBe objekt 106-212	ukončené 2012
1106-213	R1 SeBe objekt 106-213	ukončené 2012
1106-216	R1 SeBe objekt 106-216	ukončené 2012
1106-333	R1 SeBe N2094 Drobné Ext.fakt.a refakt.	ukončené 2012
1107	R1 BeTN Beladice-Tekovské Nemce	ukončené 2012
1107-001	R1 BeTN Beladice-Tekovské Nemce	ukončené 2012
1108-009	R1 SoBB objekt 108-009 výrobná réžia	ukončené 2012
1108-109	R1 SoBB objekt 108-109 výrobná réžia pre 280	ukončené 2012
1108-201	R1 SoBB objekt 108-201	ukončené 2012
1108-202	R1 SoBB objekt 108-202	ukončené 2012
1108-203	R1 SoBB objekt 108-203	ukončené 2012
1108-204	R1 SoBB objekt 108-204	ukončené 2012
1108-205	R1 SoBB objekt 108-205	ukončené 2012
1108-206	R1 SoBB objekt 108-206	ukončené 2012
1108-207	R1 SoBB objekt 108-207	ukončené 2012
1108-208	R1 SoBB objekt 108-208	ukončené 2012
1108-210	R1 SoBB objekt 108-210	ukončené 2012
1108-211	R1 SoBB objekt 108-211	ukončené 2012
1108-212	R1 SoBB objekt 108-212	ukončené 2012
1108-213	R1 SoBB objekt 108-213	ukončené 2012
1108-214	R1 SoBB objekt 108-214	ukončené 2012
1108-215	R1 soBB objekt 108-215	ukončené 2012
1108-221	R1 SoBB objekt 108-221 Most pri Cem	ukončené 2012
1108-280	R1 SoBB objekt 108-280	ukončené 2012

1108-333	N2094 Drobné Ext.fakt.a refakt.	ukončené 2012
1108-500	R1 SoBB objekt 108-500	ukončené 2012
1109	Gelnica povodňové škody	ukončené 2011
1109-001	Gelnica povodňové škody SO 01-03	ukončené 2011
1109-009	Gelnica povodňové škody výrob.réžia	ukončené 2011
1110-001	R1 PHS	ukončené 2012
1110-009	R1 PHS výrobná réžia	ukončené 2012
1110-333	R1 PHS DEX NO 2094	ukončené 2012
1111	Zvolen Pustý hrad	začaté v 2011
1111-009	Zvolen Pustý hrad - výr. réžia	začaté v 2011
1111-100	Zvolen Pustý hrad 101-103,108-109,111,112,120	začaté v 2011
1111-200	Zvolen Pustý hrad 221,223,231,241	začaté v 2011
1111-201	Zvolen Pustý hrad Most na zel.trati ZV-Šahy	začaté v 2011
1111-202	Zvolen Pustý hrad Provizórne premostenie	začaté v 2011
1111-203	Zvolen Pustý hrad 201-01,203,203-01	začaté v 2011
1111-300	Zvolen Pustý hrad Zvolen Pustý hrad 016,016-10,020,021,301	začaté v 2011
1111-333	Zvolen Pustý hrad DEX NO 2094	začaté v 2011
1111-400	Zvolen Pustý hrad 405,410	začaté v 2011
1111-500	Zvolen Pustý hrad 501,501-10,505-8,510-1	začaté v 2011
1111-600	Zvolen Pustý hrad 602,605-7,621,624,631-6,651-3,661-3,692	začaté v 2011
1111-700	Zvolen Pustý hrad 701,703,710	začaté v 2011
1112	A2 diaľnica Strykow-Konotopa PL	ukončené 2012
1112-001	A2 diaľnica Strykow-Konotopa PL	ukončené 2012
1112-009	A2 diaľnica Strykow-Konotopa PL výr.réžia	ukončené 2012
1112-271	A2 Strykow- Konotopa objekt 271	ukončené 2012
1112-272	A2 Strykow- Konotopa objekt 272	ukončené 2012
1112-273	A2 Strykow- Konotopa objekt 273	ukončené 2012
1112-274	A2 Strykow- Konotopa objekt 274	ukončené 2012
1112-275	A2 Strykow- Konotopa objekt 275	ukončené 2012
1112-276	A2 Strykow- Konotopa objekt 276	ukončené 2012
1112-333	A2 Strykow-Konotopa DEX NO 2096	ukončené 2012
1113	Obec Bretejovce protipovodňová ochrana	ukončené 2013
1114	Revitalizácia hradu Hradová v Košiciach	ukončené 2013
1115-001	Košice parky – Rekonštr. a revitalizácia	ukončené 2013
1116-001	Združenie EHMK 2013 Košice	začaté 2013
1118-001	Oprava diaľničného mosta Belá	začaté 2013
1120-001	I/72 Zbojská , Tisovec, Čertove sedlo	začaté 2013
1121	Oravská poliklinika Námestovo	začaté 2013
1122	KNsP Čadca Výťahy	začaté 2013

E.c)12. Pohľadávky,

Spoločnosť má na všetky svoje stavebné zákazky uzavreté Zmluvy o dielo, na základe ktorých je realizovaná fakturácia podľa odovzdaných a odsúhlasených výkonov mesačne s dohodnutou splatnosťou. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. U dlhodobého zádržného sa hodnoty na konci účtovného obdobia diskontujú platnou sadzbou ECB. V rámci zmluvných podmienok bolo z fakturácie oddelené zádržné/pozastávka, ktoré súvisia so záručnou dobou a ostatnými zmluvnými podmienkami. Na základe tohto vznikli aj špecifické pohľadávky, ktoré sa odsúhlasujú ročne a čakajú na uvoľnenie podľa podmienok investora. Splaťnosť bežných pohľadávok (60- 90 dní) v roku 2013 bola dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok. Preto spoločnosť eviduje len malý objem (do počtu) pohľadávok a to len do lehoty splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť SMS, a.s. eviduje vo významnej hodnote na zákazku A2 Strykow – Konotopa v Poľsku na ktoré boli vytvorené opravné položky. Pre pohľadávky zádržné/pozastávka je splaťnosť daná na základe podmienok investora. Po väčšine je zádržné delené na 2 časti, z čoho je polovica krátkodobá – tj. splaťná väčšinou do 1 roka, alebo do odovzdania diela a druhá dlhodobá súvisí so záručnou dobou určenou v zmluve, cca 60 mesiacov od odovzdania diela.

Spoločnosť využíva aj možnosť zápočtu pohľadávok a záväzkov, buď cez vzájomnú dohodu s obchodným partnerom, alebo jednostranný zápočet pre pohľadávky a záväzky spadajúce do zápočtu podľa obchodného a občianskeho zákonníka.

E.c)13. Krátkodobý finančný majetok je v spoločnosti ako účty v bankách, finančná hotovosť, ceniny a iné sú oceňované nominálnou hodnotou.

E.c)14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,

Ocenenie ČR na strane aktív je menovitou hodnotou pripadajúcou na dané časové obdobie. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane aktív súvahy boli vytvorené nasledovné analytické účty 381100. Na týchto sú evidované náklady budúcich období. Na účte 381 sú ocenené náklady menovitou hodnotou. Na účte 385 sa už neúčtuje. bol použitý nový účet 316 Čistá hodnota zákazky – príjmy budúcich období sa účtuje rozdiel medzi skutočnými výnosmi zo zákazky a výnosmi vypočítanými podľa metódy percenta dokončenia v prípade, ak skutočné výnosy zo zákazky sú nižšie ako prepočítané.

E.c)15. Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky v CM sa prepočítavajú v priebehu roka v rámci platnej legislatívy platným kurzom ECB k danej mene deň pozadu okrem zálohových platieb, ktoré zostávajú ocenené historickým kurzom. Pri úhrade sa pre účely účtovníctva účtuje kurzový rozdiel kurzom banky v deň úhrady. K 31.12. sa záväzky v CM prepočítavajú kurzom platným na konci roka.

Rezervy sa oceňujú menovitou hodnotou na základe zmlúv, dohodnutých cien v rámci obchodných dohôd, objednávok a došlých faktúr.

Úvery sú oceňované menovitou hodnotou v súlade z uzatvorenými zmluvami.

Záväzky spoločnosti SMS, a.s. sú sledované z dvoch hlavných hľadísk, v mene EUR a v cudzej mene (ďalej CM).

V účtovnom systéme sa rozlišujú záväzky

- z došlých faktúr týkajúce sa hlavnej činnosti v mene EUR Účet 321 100 dodávateľa,
- z došlých faktúr v CM - v CZK 321 200 dodávateľa v CZK.
 - V PLN 321 550 dodávateľa v PLN
- zo zmlúv týkajúcich sa poisťného, nájomného a pod. 325 100 a 325 300,
- z došlých faktúr na základe zmluvných podmienok týkajúcich sa zádržného/pozastávky v členení na krátkodobé a dlhodobé na účtoch v mene EUR a v CM
 - 321600 Záväzky krátkodobé zádržné v EUR
 - 321700 Záväzky dlhodobé zádržné v EUR
 - 321202 Záväzky krátkodobé zádržné v CZK
 - 321201 Záväzky dlhodobé zádržné v CZK
- Kontokorent – čerpanie otvorené ako úver vo SBERBANK Slovensko, ktoré sa v roku 2013 nevyužili

- rezervy sú evidované ako krátkodobé 323100,323200 a 323300,323901 a dlhodobé 459100,459200 pre reklamácie a 459300 ostatné dlhodobé rezervy

Rezervy si spoločnosť SMS, a.s. tvorí nasledovne:

1. Rezervy na nevyfakturované dodávky a plnenia
2. Rezervy na nevyčerpané dovolenky
3. Rezervy na záručné opravy
4. Rezervy na služby audítora
5. Rezerva na poplatky za zverejnenie účtovnej závierky podľa platnej legislatívy
6. Rezervy na manažérske odmeny a iné odmeny podľa požiadaviek vedenia
7. Rezervy na poistné a poistné udalosti
8. Rezervy na nezúčtované nájomné a energie k nim
9. Rezervy na iné očakávané riziká
10. Rezervy na odchodné boli podľa pokynov vedenia v roku 2011 zrušené

Rezervy sú oceňované menovitou hodnotou, hodnotou vychádzajúcich zo zmlúv, v prípade dlhodobých rezerv ošetrené diskontovaním, alebo odhadom.

Závazky spoločnosti sa raz ročne inventarizujú a preukazujú odsúhlasením s obchodným partnerom, pokiaľ je to fyzicky možné, inak sú podložené zmluvami a predchádzajúcimi nákladmi.

E.c)16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,

ČR pasív sa oceňuje menovitou hodnotou. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane pasív súvahy sa už neúčtuje na 38x, ale bol vytvorený účet 316100 Čistá hodnota zákazky. Na tomto účte sa účtuje rozdiel medzi prepočítanými výnosmi na základe % dokončenia výkonov, a skutočnými výnosmi v prípade ak skutočné výnosy sú vyššie ako rozpočtované výnosy.

E.c)17. Deriváty sa v súlade s § 27 ZÚ oceňujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou.

E.c)18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú v zmysle platnej legislatívy.

E.c)19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,

Prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje v rámci zmluvy a platnej legislatívy.

E.c)20. Majetok obstaraný v privatizácii spoločnosť nevlastní.

E.c)21. Daň z príjmov splatnú a odloženú spoločnosť oceňuje v zmysle platnej legislatívy.

E.d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Dlhodobý majetok je evidovaný v účtovnom systéme, kde sú uvedené všetky náležitosti podľa platnej legislatívy. Tento umožňuje zadávať skupinu, dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre každý majetok v daňovom aj účtovnom rozmedzí.

Spôsob doby odpisovania, a priradenie skupiny, odpisovej metódy sa stanovuje osobitne podľa požiadaviek vedenia spoločnosti v súvislosti s danými zákazkami.

E.e) Dotácie spoločnosť v roku 2013 neevidovala.

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:

F.a) Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2013 zaznamenal minimálne zmeny počas účtovného obdobia. Po kontrole prevodu na EUR bol majetok upravený centovým dorovnaním.

Dlhodobý nehmotný majetok	2013							
	Aktívne N na vývoj	Softvér	Oceniteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv aný DNM	Poskytnuté preddavky k DNM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		45052,41						45052,41
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav k 31.12.		45052,41						45052,41
Oprávky								
Stav k 1.1.		-15438,76						-15438,76
Prírastky		-6024						-6024
Úbytky		0						0
Stav k 31.12.		-21462,76						-21462,76
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		29613,65						29613,65
Stav k 31.12.		23589,65						23589,65

Dlhodobý nehmotný majetok	2012							
	Aktívne N na vývoj	Softvér	Oceniteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva ný DNM	Poskytnuté preddavky k DNM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		14936,76			364,67			14936,76
Prírastky		30115,65			0			30115,65
Úbytky		0			364,67			0
Presuny		0			0			0
Stav k 31.12.		45052,41			0			45052,41
Oprávky								
Stav k 1.1.		-14309,21			-364,67			-14309,21
Prírastky		-1129,55			0			-1129,55
Úbytky		0			-364,67			0
Stav k 31.12.		-15438,76			0			-15438,76
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		627,55			0			627,55
Stav k 31.12.		29613,65			0			29613,65

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 800. V roku 2012 došlo k obstaraniu nového softvéru pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT. Tento sa daňovo aj účtovne odpisuje do 5 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok mal prírastky aj úbytky v roku 2013.

Spoločnosť SMS, a.s. eviduje prírastok v roku 2013 na účte Stavby ZS (021100) nové zariadenie staveniska pre zákazku v Levoči: Jánovce-Jablonov.

Na účte SHV stroje (022100) sme zaznamenali ako prírastky obstaranie pre nové hladičky betónu na Jánovce-Jablonov. Úbytok predstavuje hlavne vyradenie nefunkčných a nepoužívaných prístrojov, ktoré už boli odpísané ako elektrocentrála a rôzne príručné elektrické náradia. Na účte SHV sú evidované dopr. prostriedky (022300), ktoré boli obstarané v roku 2012 cez leasing. Na účte SHV do limitu (022800) je evidovaný drobný majetok ako sú pracovné prístroje a nástroje.

Dlhodobý hmotný majetok	2013								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut. veci a súbory hnute vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnut é preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		13658,29	1266933,9				22421,62	0	1303013,9
Prírastky		98994,68	4209,52				80782,58	0	183986,78
Úbytky		0	35125,94				103204,2	0	138330,14
Presuny		0	0				0	0	0
Stav k 31.12.		112652,97	1236017,5	0	0	0	0	0	1348670,5
Oprávky									
Stav k 1.1.		-5752	-810224,91						-815976,91
Prírastky		-16906,29	-169012,89						-185919,18
Úbytky			-35125,94						-35125,94
Stav k 31.12.		-22658,29	-944111,86	0	0	0	0	0	-966770,15
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		7906,29	456709,03	0	0	0	22421,62	0	487036,94
Stav k 31.12.		89994,68	291905,66	0	0	0	0	0	381900,34

Pohyby zariadenia stavenisku v majetku súvisia s realizáciou jednotlivých zákaziek a ich zmluvných projektov, podľa ktorých sa zariadenia staveniska odpisujú. Ostatné majetky sa odpisujú rovnomerne alebo zrýchlene podľa požiadaviek vedenia.

Bol vyradený nepotrebný majetok a majetok, ktoré funkčnosť už nedosahovala potrebnej úrovne, čo vychádza z politiky materskej spoločnosti o hospodárení s majetkom a využívaní subdodávok .

Opravné položky k majetku v roku 2013 nebol dôvod vytvoriť.

Oprávky k DHM – v zložení: Zariadenie staveniska – oprávky podľa počtu mesiacov v zmysle celkovej doby výstavby SHV – oprávky podľa platnej legislatívy. Odpisovanie účtovné aj daňové pre majetok je rovnomerné aj zrýchlené v závislosti od požiadaviek vedenia spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	2012								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut. veci a súbory hnute vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnut é preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		209720,15	1184403,35						1394123,5
Prírastky		13658,29	135720,38					172280,29	321658,96
Úbytky		209720,15	53189,79					149858,67	412768,61
Presuny									0
Stav k 31.12.		13658,29	1266933,94				0	22421,62	1303013,9
Oprávky									
Stav k 1.1.		-184435	-656992,38						-841427,38
Prírastky		-31037,15	-206422,32						-237459,47
Úbytky		-209720,15	-53189,79						-262909,94
Stav k 31.12.		-5752	-810224,91						-815976,91
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		25285,15	527410,97	0	0	0	0	0	552696,12
Stav k 31.12.		7906,29	456709,03	0	0	0	0	22421,62	487036,94

Drobný majetok (to jest majetok nespĺňajúci podmienky pre zaradenie do dlhodobého majetku) sa bežne účtuje do spotreby a eviduje v zmysle smernice v súlade s materskou spoločnosťou. V roku 2013 úbytky predstavujú vyradenie nefunkčného a opotrebeného majetku drobného alebo dlhodobého už odpísaného majetku.

F.b) Rozsah poistenia DNM a DHM pojednáva bod.

SMS, a.s. má uzatvorené poistenie s poisťovacími spoločnosťami nasledovne:

1. ČSOB Poisťovňa, a.s.

Poistenie: Živelné poistenie, Poistenie pre prípad odcudzenia vecí, Poistenie strojov a elektronických zariadení Platnosť sa obnovuje každoročne k 11.1.

Posledné platné poistenie bolo od 11.1.2013 do 10.1.2014

Ročné poistné vo výške 1 510,- EUR (po rozšírení predmetu poistenia 2 754,68 EUR

2. Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie: Povinné zmluvné poistenie MV, Havarijné poistenie MV

Výška: podľa počtu poistených MV a strojov Platnosť od 1.1.2013 – 31.12.2013

3. Generali Poisťovňa, a.s.

Poistenie: poistenie predmetu leasingu – Caterpillar Platnosť: v rámci doby leasingu. Po ukončení leasingu bolo poistenie stroja zabezpečené zaradením do poistenia strojov v ČSOB Poisťovni.

Ročne vo výške 110,34 EUR

4. AIG Europe Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu

Poistenie: Zodpovednosť za škodu z titulu podnikateľskej činnosti

Platnosť: 1.1.2013 - 31.12.2013

Výška poistného 3 660,- EUR

5. ČSOB Poistovňa, a.s.
Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 111 – Zvolen – Pustý Hrad
Platnosť : 31.1.2012 – 30.11.2013
6. Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.
Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 116 – Východoslovenská galéria Košice
Platnosť : 31.7.2013 – 31.12.2013 + poistenie krytia záručných prác
Výška poistného: 2 950,- EUR
7. Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.
Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 118 – Oprava diaľničného mosta, Belá
Platnosť : 1.7.2013 – 31.10.2013 + poistenie krytia záručných prác
Výška poistného: 4 025,- EUR
8. Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.
Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 121 – Poliklinika Námestovo
Platnosť : 1.7.2013 – 31.12.2013
Výška poistného: 2 128,- EUR

F.c) Na DNM a DHM nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné ani obmedzené právo.

F.d-n) mimo bodu i-j) Nemá spoločnosť náplň.

F.i). Čo sa týka vplyvu inej účtovnej jednotky, ide o materskú spoločnosť SMP CZ, a.s., ktorá vlastní 100% akcií spoločnosti SMS vid' bod B.b)

F.o) Opravné položky k zásobám v roku 2013 neboli.

Zásoby	stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt.OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12
a	b	d	d	e	f
Materiál	0	0		0	0
Nedokonč.výroba	0	0			0
Výrobky	0	0			0
Zvieratá	0	0			0
Tovar	0	0			0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0			0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0			0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sa prijímajú na sklad podľa jednotlivých stavebných objektov (stredísk/zákaziek). V účtovnom systéme je sledovaná evidencia skladov, ku ktorým je priradený analytický účet.

Stavy skladov sa kontrolujú mesačne. Evidujú sa centrálné a pohyby sa vykonávajú na základe podkladov od príslušných stavbyvedúcich.

Zásoby v roku 2013 predstavuje stav materiálu na sklade hlavne OOPP a PHM nespotrebovanú v nádržiach MV k 31.12.2013.

Prehľad stavu skladov k 31.12.2013 na jednotlivé zákazky/strediská

Číslo strediska/zákazky		Finančný stav
Tisovec Zbojska		67,80 €
Zvolen OOPP		2 936,88 €
Trenčín		- €
Material Belá		63,08 €
Jánovce		2 744,89 €
PHM nespotreba		992,14 €
Správa OOPP		- €
Celkom		6 804,79 €

Zásoby sa prijímajú na sklad podľa jednotlivých stavebných objektov (stredísk/zákaziek). V účtovnom systéme je sledovaná evidencia skladov, ku ktorým je priradený analytický účet.

Stavy skladov sa kontrolujú mesačne. Evidujú sa centrálné a pohyby sa vykonávajú na základe podkladov od príslušných stavbyvedúcich.

F.p) Záložné ani obmedzené právo na zásoby spoločnosť nemá.

F.q) Spoločnosť SMS, a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2013 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktoré sa prepočítalo k 31.12.2013. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

F.p) Záložné ani obmedzené právo na zásoby spoločnosť nemá.

F.q) Spoločnosť SMS, a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2013 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

Tab.č.1

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c	d
Výnosy zo ZV	19 382 506,85	2 338 060,41	21 716 212,68
Náklady na ZV	18 998 735,05	3 191 432,93	22 194 522,56
Hrubý zisk/strata	383 771,80	-853 372,52	-478 309,88

Tab.č.2

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	20 949 132,73 €	23 282 838,56 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	1 566 625,88 €	1 566 625,88 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby	1 516 038,21 €	201 262,00 €

Zadržávajú sa platby reťazovo aj na došlých faktúrach. Tu je sledované zádržné na krátkodobé splatné odovzdaním stavby a dlhodobé splatné po uplynutí záručnej doby na stavbe cca 60-66 mesiacov po odovzdaní stavby v zmysle jednotlivých zmlúv.

Zakazka	Zádržné k vystavenej fakturácii 2012	Zádržné k vystavenej fakturácii 2013	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2012	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2013
103	126 802,32	546 191,17	22 043,12	34 854,43
105	10 807,48	531 058,16	0,00	117 584,25
102+100	69 392,54		9 826,61	9 826,61
104+170			102 263,11	101 217,41
106			159 287,07	135 397,30
109+107	18 844,63	18 844,63	5 264,61	5 264,61
111	63 652,20	397 084,22	64 609,37	274 455,06
108		0,00	96 048,83	96 048,83
114		31 887,96	0,00	0,00
115		49 990,21		0,00
120	0,00	41 704,66	0,00	46 102,25
118		105 896,23		62 332,25
112	829 929,58	812 421,44	0,00	0,00
Spolu	1 119 428,75	2 535 078,68	459 342,72	883 083,00

F.q) Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené nasledovne:

1. Zostatok na začiatku účt.obdobia 2013.. Z roku 2012 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam spoločnosti LISO 50% vo výške 5000,- a Bogl and Krysl 40% vo výške 125670,21 EUR. Ide o pohľadávky, kde bola úhrada posúdená s rizikom. Tieto boli zrušené a na konci roka prepočítané nové na Bogl a Krysl v 100% výške s tým, že sa delili na daňové a nedaňové v zmysle platnej legislatívy.
2. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.
Dlhodobé pohľadávky – zádržné/pozastávky boli diskontované vzhľadom na postupy účtovania – v priebehu účtovného obdobia bola opravná položka zrušená a na konci účtovného obdobia boli zrealizované pohľadávky zádržného vo výške 13995,43 formou zaúčtovania opravnej položky na účte 391500 Opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	2013				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	204118,97	756455,72	144665,64	0	815909,05
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky	0				
Pohľadávky spolu	204118,97	756455,72	144665,64	0	815909,05

F.r) Spoločnosť eviduje pohľadávky dlhodobé a krátkodobé.

Tab.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	587 386,00 €	756 456,00 €	1 343 842,00 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ			- €
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky	8 150,00 €		8 150,00 €
Odložená daňová pohľadávka	158 403,00 €		158 403,00 €
Dlhodobé pohľadávky spolu	753 939,00 €	756 456,00 €	1 510 395,00 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 822 157,00 €	4 840 651,00 €	6 662 808,00 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	761 674,00 €		761 674,00 €
Iné pohľadávky	20 818,00 €		20 818,00 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 604 649,00 €	4 840 651,00 €	7 445 300,00 €

Krátkodobé pohľadávky SMS, a.s. predstavujú pohľadávky spoločnosti plus pohľadávky združenia EHMK Košice 2013.

Pohľadávky združenia sú čiastočne

v splatnosti 508.517,42 EUR a čiastočne po splatnosti 400.542,20 EUR.

Pohľadávky SMS zároveň zahŕňajú pohľadávky ako člena voči združeniu vo výške 583.935,30. Ide o nezaplatené vnútropodnikové faktúry a DPH, ktorú zaplatila za združenie SMS,a.s. v rámci svojej DPH, pretože združenie nie je registrované ako samostatný subjekt pre platcu DPH .

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2013	2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4058159	2578881
P so zost. dobou splatnosti do 1 roka	2604649	2536448
Krátkodobé pohľadávky spolu	6662808	5115329
P so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	1510395	272188
P so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1510395	272188

F.s) Pohľadávky spoločnosť eviduje a problematické rieši upomienkami, a súdnymi spormi. Najmä pohľadávky zo zákazky v Polsku z roku 2012. Ostatné nie je potrebné inak ich zabezpečiť mimo dlhodobého zádržného, ktoré v zmysle zmlúv je možné vyrovnať zabezpečením bankovej garancie.

F.t) Pohľadávky na ktoré je potrebné mať záložným právom zabezpečené spoločnosť neeviduje.

F.u)Odložená daňová pohľadávka je zložená:

Zmena stavu rezerv

Zmena stavu opravnej položky k zádržnému – diskontovanie

F.v) V rámci KFM spoločnosť eviduje stavy na bankových účtoch, bankové úvery , pokladničnú hotovosť a ceniny.

Spoločnosť SMS, a.s. má k dispozícii bežné účty v 3 bankách , 2 úverové účty, pokladňu v HM, pokladňu v CZK, a ceniny – stravné lístky.

KFM predstavuje sumu kladných zostatkov vo všetkých 3 bankách a stavy pokladničnej hotovosti a cenín:

Stav na účte v **bankách k 31.12.**

Nové je bankový účet pre združenie, ktorý je súčasťou súvahy SMS, a.s. ide o účet v ČSOB, zostatok ku koncu obdobia predstavuje výšku 659,43 EUR. Na účet sa očakávajú pohľadávky odberateľa zo združenia, ktoré bude následne vyplatené členom združenia podľa jednotlivých záväzkov.

Tab.č.1

Názov položky	2012		2013	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	22,76 €	x	539,39 €	x
Pokladnica CZK	226,71 €	5702,- CZK	277,06 €	7599,- CZK
Pokladnica PLN		x	64,00 €	265,75 PLN
Ceniny - stravne listky	231,80 €	x	475,55 €	x
BU ČSOB v EUR	607 005,73 €	x	10 130 859,08 €	x
BU SBERBANK v EUR	123 294,77 €	x	118,76 €	x
BU SBERBANK v PLN	3 309,17 €	13481,58 PLN	- €	x
BU Kredyt bank v PLN	41 719,08 €	169963,55 PLN	- €	x
BU ČSOB v PLN	285 133,24 €	1161632,81 PLN	17 349,56 €	72075,29 PLN
BU VUB v EUR			3 546,01 €	
BU ČSOB v EUR združenie			659,43 €	
BU terminované		x	- €	x
Peniaze na ceste		x	- €	x
Spolu	1 060 943,26 €		10 153 888,84 €	

F.w) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2013 netvorila.

F.x) Záložné ani iné obmedzené právo na KFM spoločnosť nemá.

F.za) KFM je ocenený menovitou hodnotou, hodnoty v CM reálnou hodnotou. Spoločnosť SMS, a.s. vykazuje pre ocenenie reálnou hodnotou len pokladničnú hotovosť v CZK, peňažné prostriedky na účet PLN vo SBERBANK Slovensko, účet PLN v ČSOB Slovensko a účet PLN v Kredyt bank v Poľsku.

KR k menam v CZK a PLN kurzy 4,1543 pre PLN/EUR a 27,427 CZK/EUR

Stav hotovosti CZK v menovitej hodnote 7599,- CZK	170,08 EUR
Kurzový rozdiel k 31.12.2013	106,98 EUR
Stav hotovosti CZK po zreálnení	277,06 EUR

Stav hotovosti PLN v menovitej hodnote 265,75 PLN	-124,56 EUR
KR	188,53 EUR
Stav hotovosti PLN po zreálnení	64,- EUR

Stav na BU v ČSOB PLN v menovitej hodnote 72075,29 PLN	8792,40 EUR
KR	8557,16 EUR
Stav na BU v PLN po zreálnení	17349,56 EUR

F.zb) Medzi významné položky ČR nákladov budúcich období a príjmov budúcich období patrí:

Časové rozlíšenie NBO		2013	2012
	Počiatočný stav	103 722,75 €	84 051,15 €
	Služby PC a licencie	2 379,61 €	795,77 €
	Poistné	76 405,30 €	87 714,54 €
	Nájmy	870,00 €	1 470,00 €
	Ostatné	4 396,24 €	13 742,69 €
	Konečný stav	84 051,15 €	103 723,00 €

Opis položky CR	2012	2013
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	82 538,73 €	49 586,52 €
PC služby + licencie		- €
Poistné	82 530,05 €	49 586,52 €
Ostatné	8,68 €	
Náklady BO krátkodobé:	21 184,27 €	34 464,63 €
Poistné	5 184,49 €	26 818,78 €
Nájmy	1 470,00 €	870,00 €
Služby PC a licencie	795,77 €	2 379,61 €
ostatné	13 734,01 €	4 396,24 €
Príjmy BO dlhodobé:	- €	- €
Príjmy BO krátkodobé:	- €	- €
Zúčtovanie zak. Výroby % dok		

F.zc) Spoločnosť SMS, a.s. eviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci nasledovne:

Prenajatý majetok na každej stavbe/stavebnom objekte eviduje príslušný stavbyvedúci. Tento potvrdí uvedený stav na základe stavu zaslaného dodávateľským subjektom.

Majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci (predmety leasingu) :

1. Teleskopický manipulátor Caterpillar TH 414, obstarané v 12/2009, kde prvá splátka je 1.1.2010. OC predstavuje 98.250,- EUR .
Zostatková hodnota istiny k 31.12.2013 je 0,- EUR a zostatok úrokov je 0 EUR. V roku 2013 bežalo len poistné vo výške 72,- EUR do 31.8.2013, spolu 576,- EUR.
2. Teleskopický manipulátor GENIE GTH 4518 – obstarané dňa 15.1.2010, leasing na 44 mesiacov, LZF/09/30642. OC je vo výške 129.194,- EUR bez DPH.
Zostatková hodnota istiny k 31.12.2013 je 0,- EUR . Zostatok úrokov je 0,- EUR.
3. Mercedes-Benz Sprinter 313 CDI (BB 294 EF) – obstarané dňa 23/07/2012, leasing na 36 mesiacov, LZF/12/30325. OC je vo výške 28 795,45- EUR bez DPH.
Zostatková hodnota istiny k 31.12.2013 je 13341,61 EUR. Zostatok úrokov je 474,65EUR.

4. Mercedes-Benz Sprinter 316 CDI (BB 651 EE) – obstarané dňa 28/05/2012, leasing na 36 mesiacov, LZF/12/30324. OC je vo výške 30 260,- EUR bez DPH.
Zostatková hodnota istiny k 31.12.2013 je 12508,09 EUR. Zostatok úrokov je 397,67 EUR.
5. Mercedes-Benz Sprinter 310 CDI (BB 347 EE) – obstarané dňa 05/06/2012, leasing na 36 mesiacov, LZF/12/30323. OC je vo výške 25 484,- EUR bez DPH.
Zostatková hodnota istiny k 31.12.2013 je 11171,55 EUR. Zostatok úrokov je 376,55 EUR.

Názov položky	2013			2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r
a	b	c	d	e	f	g
Istina	25918,99	11102,26		28427,92	37207,26	
Finančný úrok	1122,77	126,1		2216,5	1300,7	
Spolu	27041,76	11228,36	0	30644,42	38507,96	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1.Základné imanie spoločnosti SMS, a.s. k 31.12.2013 predstavuje hodnoty:

161 akcií na meno v listinnej podobe v menovitej hodnote 3320,- EUR

Práva na akcie má jediný akcionár SMP CZ, a.s., s podielom na majetku 100%, čo vyjadrené v absolútnej hodnote činí 534.520,- EUR

G.a) 2.Upísané vlastné imanie v horeuvedenej hodnote je už splatené.

G.a) 3.Hospodársky výsledok roku 2012 zisk bol rozdelený nasledovne:

Valné zhromaždenie dňa 24.4.2013 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo nerozdeleného zisku minulých rokov, ktorý sa týmto zvýšil na 2 236 183 EUR.

Rozhodnutím jediného akcionára SMP CZ, a.s. zo dňa 24.4.2013 bol hospodársky výsledok za rok 2012 – účtovný zisk vo výške 9 698 EUR rozdelený nasledovne:

Nerozdelený zisk minulých rokov (428) navýšený na výšku 9213 EUR.

Prídel do sociálneho fondu 5% z HV 485,- EUR

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom INO 120 dňa 30/05/2013.

Tab.č.1

Názov položky	
Účtovný zisk	9 698,00 €
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	485,00 €
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	9 213,00 €
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 698,00 €

Tab.č.2

Účtovná strata	x
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	x
Zo štatutárnych a ostatných fondov	x
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	x
Úhrada straty spoločníkmi	x
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	x
Iné	x
Spolu	x

G.a) 6.Celkom nerozdelený zisk na akciu sa zvýšil z roku 2012 z hodnoty 2 226 970 EUR na hodnotu roku 2013 2 236 183 EUR.

Zákonný rezervný fond je v povinnej zákonnej výšky 106.904,- EUR.

Za rok 2013 hospodársky výsledok predstavuje stratu vo výške -1 889 561 EUR.

G.b) Rezervy tvorí spoločnosť SMS, a.s. v zmysle platnej legislatívy krátkodobé a dlhodobé. Zákonné a ostatné. Krátkodobé zákonné rezervy sú nasledovné::

323100 Krátk.rezervy § 19,odst.7 g) PÚ dov+poi

323200 Krátk.rezervy § 19,odst.7 l) PÚ účt.závier

323300 Krátk.rezervy § 19,odst.7 i) PÚ nevyfa dod+sl

323901 Krátk.rezervy nedaňové

Minuloročné rezervy boli použité alebo zrušené celkom v priebehu roka 2013, takže zostatok sa dotvoril podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti a platnej legislatívy. V roku 2014 sa očakáva čerpanie rezervy v plnej výške.

Krátkodobé rezervy 323	2013	2012
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	36 727,80 €	16151,59
Rezervy na závierku	2 599,58 €	2599,58
Rezervy na nevyfakturované	442 256,80 €	1085960
Rezervy nedaňové - pokuty DU	11 159,60 €	
SPOLU	492 743,78 €	1 104 711,17 €

Ostatné rezervy v roku 2013 predstavujú rezervy tvorené na účely reklamácie v rámci zmluvného zabezpečenia. V tejto súvislosti sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2013 došlo k čerpaniu rezervy a vytvorili sa nové. Tvorba novej rezervy bola zaúčtovaná na základe Rozhodnutia vedenia spoločnosti SMS, a.s. v zmysle pokynov materskej spoločnosti SMP CZ, a.s.

Ostatné rezervy 459	Tvorba	Čerpanie	2013	2012
Rezervy na reklamácie krátkodobé	117 791,00 €	63 000,00 €	117 791,00 €	63 000,00 €
Rezervy na reklamácie dlhodobé	0,25 €	62 791,25 €	106 641,48 €	169 432,48 €
SPOLU	117 791,25 €	125 791,25 €	224 432,48 €	232 432,48 €

Názov položky	2012				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Na reklamácie	197 000,00 €	- €	- €	-29 000,00 €	168 000,00 €
CASTOR	- €	1 432,48 €	- €	- €	1 432,48 €
Krátkodobé rezervy:					
Na reklamácie	65 000,00 €		1 578,84 €	- 421,16 €	63 000,00 €

Názov položky	2013				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Na reklamácie	168 000,00 €	0,25 €	62 791,25 €	- €	105 209,00 €
CASTOR	1 432,48 €	- €	- €	- €	1 432,48 €
Krátkodobé rezervy:					
Na reklamácie	63 000,00 €	117 791,00 €	63 000,00 €	- €	117 791,00 €

G.c) Závazky.

Spoločnosť SMS, a.s. má po lehote splatnosti sú len záväzky z obchodného styku, o ktorých sa dohodlo s termínom úhrady inak ako bola uvedená pôvodná splatnosť, vzhľadom na posun úhrad od odberateľov. A tiež záväzky so zádržného, ktoré sa uhrádza síce s ohľadom na splatnosť, ale aj v súlade s riadnym odovzdaním diela.

Krátkodobé záväzky a splatnosť	2013	Rok 2012
Záväzky do lehoty splatnosti	14 514 615,00	2 660 826,00
Záväzky po lehote splatnosti	2 166 859,00	941 474,00
Spolu	16 681 474,00	3 602 300,00

Závazky krátkodobé sú priamoúmerné vzrastu objemu výkonov. Pribudli záväzky z derivátu, ktorý sa vyrovná v nasledujúcom roku vo výške 1 mil. EUR. Stav záväzkov po lehote splatnosti súvisí s oneskorením niektorých úhrad od odberateľov, kedy sa posúvajú aj platby dodávateľom v rámci danej zákazky.

Ako aj pri pohľadávkach aj pri záväzkoch súvaha SMS, a.s. eviduje aj záväzky združenia. Ide o krátkodobé záväzky jednotlivých členov, ktoré sa vyrovnajú po úhrade odberateľských faktúr.

Závazky sú súčasťou záväzkov z obchodného styku, z ktorých je 392.235,5 po splatnosti a 517.483,55 v splatnosti.

Medzi ostatné záväzky patrí prijatá platba z francúzskej banky Societe General, ktorá došla 31.12.2013. Táto však bola vrátená vzhľadom na nemožnosť zrealizovania obchodu hedgingu ale až 2.1.2014, bola vo výške 1.191.611,06 EUR.

Závazky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2013	2012
Obchodný styk	15 044 241,00 €	2 958 236,00 €
Nevyfakturované dodávky	- €	
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	264 077,00 €	491 928,00 €
Zamestnanci	84 994,00 €	67 120,00 €
Sociálne poistenie	56 246,00 €	40 865,00 €
Daňové záväzky	14 386,00 €	14 456,00 €
Ostatné záväzky	1 217 530,00 €	29 695,00 €
SPOLU	16 681 474,00 €	3 602 300,00 €

Dlhodobé záväzky sú predstavujú hlavne zádržné k stavebným prácam ako garančné v súlade so zmluvnými podkladmi. Záväzok zo sociálneho fondu poklesol je nižší, pretože bol nižší prídel zo zisku roku 2012. Čerpanie je podobné ako v roku 2012.

Dlhodobé záväzky sú všetky v lehote splatnosti.

Závazky dlhodobé		
Rok	2013	2012
Obchodný styk	407 631,00 €	313 849,00 €
Sociálny fond	55 996,00 €	74 255,00 €
Ostatné dlhodobé záväzky	11 192,00 €	37 207,00 €
Odložený daň. Záväzok		
Spolu	474 819,00 €	425 311,00 €

Názov položky	2013	2012
Dlhodobé záväzky spolu	474 819,00 €	425 311,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	62 862,00 €	99 388,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1-5r vr.	411 957,00 €	325 923,00 €
Krátkodobé záväzky spolu	16 681 474,00 €	3 602 300,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	14 514 615,00 €	2 660 826,00 €
Závazky po lehote splatnosti	2 166 859,00 €	941 474,00 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

G.f) Daňový odložený záväzok....

Názov položky	2013	2012
Dočasné rozdiely účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:	668569,56	274689,81
odpočítateľné	779270,37	407083,19
zdaniteľné	110700,81	132393,38
Dočasné rozdiely účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:	182757,32	93629,163
odpočítateľné		
zdaniteľné	89128,19	-29773
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	22	23
Odložená daňová pohľadávka	182757	93629
Uplatnená daňová pohľadávka	182757	93629
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	89128	-29773
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	24354	30451
Zmena odloženého daňového záväzku	-6097	-7209
Zaúčtovaná ako náklad	-6097	-7209
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídelom z miezd a prídelom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. V roku 2013 bola tvorba z hospodárskeho výsledku – zo zisku krytá vo výške 485,- EUR - Rozhodnutie z 24.4.2013 . Prídel do sociálneho fondu v roku 2013 bol okrem toho aj na základe povinného prídelu z tvorby miezd.

Názov položky	2013	2012
ZS sociálneho fondu	74 254,82 €	48 430,38 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	5 803,42 €	7 239,77 €
Tvorba fondu zo zisku	485,00 €	40 288,00 €
Tvorba soc. Fondu spolu	80 543,24 €	95 958,15 €
Čerpanie soc. Fondu	24 547,05 €	21 703,33 €
KS sociálneho fondu	55 996,19 €	74 254,82 €

G.i) Pre financovanie v stavebnom sektore je dôležité mať záložné alebo úverové krytie a to nám poskytujú banky formou kontokorentného účtu a v ČSOB a Kredyt bank pre účely platenia daní v Poľsku.

Na konci účtovného obdobia boli stavy na všetkých účtoch kladné. Spoločnosť SMS, a.s. nečerpala kontokorent v roku 2013. Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS, a.s. k 31.12.2013 nemá.

Stav na účte v bankách k 31.12.	2013	2012
BÚ v ČSOB v EUR	10.130 859,08 EUR	607 005,73 EUR
BÚ v SBERBANK v EUR	118,76 EUR	123 294,77 EUR
Úverový účet v ČSOB	0,-	0,- EUR
BÚ Kredyt bank S.A.Warszawa	0,-	41 719,08 EUR
BÚ v ČSOB v PLN(72075,29PLN k 311213)	17 349,56 EUR	285 133,24 EU
BÚ SBERBANK PLN	0,-	3 309,17 EUR
BU v ČSOB v EUR – Združenie EHMK	659,43	0,- EUR
BU VUB v EUR	3546,01	
SPOLU bankové účty / len kladné zostatky/	10 152 533,- EUR	1 060 461,99 EUR

Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

G.j) Spoločnosť SMS, a.s. evidovala v roku 2010 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO, ktoré vznikli alebo sa zúčtovali pri výpočte % dokončenia zákaziek Severný obchvat B. Bystrica (108), Selenec Beladice (106) a Žarnovica R1 (104), v roku 2011 po zmene účtovania zákazkovej výroby sa na účtoch neúčtovalo.

Na výdavkoch budúcich období sa účtovalo len v roku 2012.

Názov položky	2013	2012
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	32 934,00 €
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	- €

G.k) Významné položky derivátov

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Ide o nevyplatené pohľadávky z Poľska, ktoré boli zabezpečené derivátmi z materskej strany, avšak nezrealizované vzhľadom na skutočne nevyplatené zo strany odberateľa.

Ide len o záväzok voči banke zabezpečujúcej derivát derivátovou operáciou.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2013	2012
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	1191611	
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		7241000
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	1191611	7241000

G.m) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u nájomcu:
Spoločnosť nie je nájomcom pre finančný prenájom.

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

H.a) Výnosy v roku 2013 oproti roku 2012 vzrástli. Súčasne vzrástli aj náklady, čo vyplýva z náročnosti zákaziek. V rámci združenia EHMK Košice 2013 boli výnosy a náklady zúčtované, keďže sa rovnali (tj. HV bol 0,-) a v zmysle správnosti vykazovania Výkazu Ziskov a Strát sa vo výkaze SMS o tieto položky náklady a výnosy očistili.

V roku 2013 sa začali zákazky:

- 116 – Rekonštrukcia sály Východosl. galérie
- 118 – Oprava Mostu Belá
- 120 - I/72 Zbojská, Tisovec – Čertova skala
- 121 - poliklinika Námestovo
- 122 – Knsp Čadca
- 123 – Revitalizácia dom KTL Gemer

V roku 2013 sa ukončili zákazky:

- 113 – Obec Bretejovce protipovodňová ochrana
- 114 – Revitalizácia hradu Hradová v Košiciach
- 115 – Rekonštr. a revitaliz. zelene – parky Košice
- 116 – Rekonštr. Sály Východosl. galérie
- 118 – Oprava Mostu Belá
- 121 – Knsp Čadca

Prehľad výnosov za rok 2013 a 2012

Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2013	2012
602200	Tržby za služby	154 863,63 €	
602201	Výnosy ostatné	435 396,65 €	59 481,79 €
602300	Nájomné	5 477,28 €	4 136,52 €
602400	Tržby z predaja služieb prefaktúracia	- €	- €
606100	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	2 435 935,31 €	2 545 010,93 €
606101	Výnosy so zákazky valorizácie	- €	- €
606200	Výnosy zo zákazky hlavné práce	22 103 689,67 €	13 101 849,95 €
606201	Výnosy zo zákazky ostatné a predbež.	- €	- 563,76 €
	SPOLU	20 263 491,92 €	15 709 915,43 €

Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		Stavebné práce PL		xxx	
	2013	2012	2013	2012	2011	2010
a	b	c	d	e	f	g
Stavebné práce - mosty	20 103 151,01 €	12 262 536,78 €	- €	3 443 242,13 €		
Nájomné	5 477,28 €	4 136,52 €				
Ostatné	154 863,63 €					
Spolu	20 263 491,92 €	12 266 673,30 €	- €	3 443 242,13 €		

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2013 bol nulový podobne ako v roku 2012.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2013	2012
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611100	Nedokončená výroba	0	0

Názov položky	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0	0
Výrobky						
Zvieratá						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Iné	x	x	x	x		
Zmena stavov VZ vo výkaze ZaS	x	x	x	x	0	0

H.c), e) a f). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2013 nebola. Významné boli celkovo výnosy z poistných udalostí, najmä za náhradu škody pri búraní pilierov Jánovce – Jablonov voči subdodávateľovi vo výške 150. Tis. EUR a výnosy zo zmluvných pokút pri nedodržaní zmluvných podmienok na stavbe Zvolen Pustý hrad vo výške 140 tis. EUR. V roku 2012 bola vytvorená položka na očakávané výnosy z úrokov z nezaplatených faktúr, ale po zistení ich nevykonalnosti sa položka v roku 2013 stornovala. V tabuľke hodnoty v rokoch 2012 a 13 plus a mínus 50. Tis. EUR.

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	322481,63	29487,51
Výnosy zo zmluvných pokút	143695,94	3624,22
Výnosy z poistných udalostí	178785,69	25863,29
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	36082,97	235186
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28952,42	78641,51
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-50119,84	52919
Výnosové úroky	-50119,84	52919
Mimoriadne výnosy, z toho:		

V rámci finančných výnosov sú sledované úroky na účtoch a kurzové rozdiely.

Významnou zložkou v roku 2013 boli kurzové rozdiely k bilančnému dňu. Vyplýva to z objemu dovážaných prác a služieb v rámci EU, hlavne z Českej republiky a tiež z Poľska. Na účte výnosových úrokoch sa zobrazil mínusový stav z dôvodu storno zápisu z predchádzajúceho roku, kedy sa vytvorila položka na očakávané výnosové úroky z nezaplatených faktúr poľského odberateľa Bogl a Krysl. Keďže sa preukázala nevymožiteľnosť uvedených úrokov po všetkých právnych úkonoch v Poľsku, vedenie sa rozhodlo stornovať zápis očakávaných výnosových úrokov.

Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2013	2012
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	-50 119,84 €	51 276,02 €
Výnosy z KR bežné	7 130,55 €	156 544,19 €
Výnosy z KR k bil. dňu	28 952,42 €	78 641,51 €
Výnosy z úrokov na term.účtoch	- €	1 643,32 €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	3 935,90 €	41 060,03 €
Výnosy ostatné z fin. činnosti		159,54 €
Spolu	-10 100,97 €	329 324,61 €

H. d) Výnosy z hospodárskej činnosti oproti roku 2013 sú vyššie. Významné sú výnosy z poistných udalostí, výnosy vyplývajúce zo zmluvných pokút a výnosy z vnútropodnikových faktúr so združením. Ďalej ide o drobné výnosy očakávané z vrátenia DPH z ČR a ostatné drobné výnosy prevádzkovej činnosti.

Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2013	2012
Výnosy z predaja DHM a DNM	6 168,89 €	23 333,33 €
Výnosy z predaja materiálu		559,22 €
Výnosy z poist. Udalostí	178 785,69 €	25 863,29 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	4 075,39 €	16,60 €
Výnosy - centové rozdiely	7,49 €	3,29 €
Výnosy ostatné	143 695,94 €	3 624,22 €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	572 467,49 €	
SPOLU	905 200,89 €	53 399,95 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	595 737,56 €	4 136,52 €
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	19 667 754,36 €	15 705 778,91 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20 263 491,92 €	15 709 915,43 €

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

I.a) Medzi významné položky nákladov za poskytnuté služby patria náklady na subdodávky na inžiniersku činnosť, na drobné stavebné práce a práce strojov, nájomné strojov a debnenia, a ostatné služby, ktoré zahŕňajú geodetické služby, prepravu, projektové práce a rôzne služby prevádzkovej povahy – poštovné, služby PC, ubytovné, správa apod.

Prehľad o nákladoch na služby	2013	2012
511 Opravy a udržiavanie	39 810,67 €	50 815,65 €
512 Cestovné	66 125,65 €	109 013,98 €
513 Reprezentačné	8 322,28 €	19 438,89 €
518 Služby SPOLU	16 629 631,40 €	11 221 446,45 €
Z toho <i>Nájomné</i>	<i>556 496,93 €</i>	<i>307 904,75 €</i>
<i>Všeobecné položky - združenie</i>	<i>208 584,09 €</i>	<i>208 584,09 €</i>
<i>Školenia a kurzy</i>	<i>18 948,66 €</i>	<i>8 004,86 €</i>
<i>Stavebné práce drobné</i>	<i>764 099,93 €</i>	<i>779 250,17 €</i>
<i>Subdodávky</i>	<i>13 030 395,27 €</i>	<i>6 962 253,55 €</i>
<i>Správa, právne, poštovné,</i>	<i>485 716,57 €</i>	
<i>Ostatné služby</i>	<i>1 565 389,95 €</i>	<i>2 955 449,03 €</i>
SPOLU	16 743 890,00 €	11 400 714,97 €

Názov položky	2012	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audít.spol., z toho:	2 500,00 €	2 500,00 €
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500,00 €	2 500,00 €
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hosp. čin., z toho:		
Poistné	61 609,00 €	165 004,00 €
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	126 716,90 €	67 972,00 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54 263,70 €	43 392,18 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	31 226,21 €	11 129,00 €
Mimoriadne náklady, z toho:		

I.b) Najvýznamnejšou položkou nákladov z hospodárskej činnosti boli tvorba opravných položiek. Išlo o pohľadávky voči poľskému partnerovi Bogl a Krysl, ktorý nevyrovnal svoje pohľadávky.

Ďalšou významnou položkou je poistné, ktoré je vyžadované pre práce v rámci slovenskej legislatívy, verejných súťaží aj v rámci skupiny VINCI, ktorej je SMS súčasťou.

Prehľad nákladov na hosp. činnosť	2013	2012
ZC predaného DHM a DNM	- €	23 073,31 €
Predaný materiál	40,00 €	541,28 €
Dary	- €	0,33 €
Zmluvné pokuty a penále	1 160,84 €	64 676,85 €
Ostatné pokuty a penále	12 074,40 €	3 943,57 €
Tvorba opravných položiek	611 790,00 €	132 571,45 €
Náklady na HČ leasing, poistne	165 004,16 €	61 609,00 €
Ostatné prevádzkové náklady	- €	
Náklady na centové rozdiely	- €	4,99 €
Náklady združenia	- €	
Ostatné náklady prev. Nedaň.	21 816,31 €	71 262,86 €
Manká a škody	411,00 €	
SPOLU	812 296,71 €	357 683,64 €

I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady bankových poplatkov, náklady z a poplatkov úrokov z leasingových zmlúv, čerpaného úveru, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2012 došlo k poklesu nákladových nákladov ako úroky a ostatné fin. náklady. Poistné sa v zmysle novej legislatívy už eviduje v skupine 54, čo vykazuje rozdiel v roku 2011. Bankové úroky neboli evidované vzhľadom na že sa nevyužívali žiadne úvery resp. kontokorent, naopak bankové poplatky a kurzové straty podobne ako v roku 2013 vznikli z titulu väčšieho obratu úhrad celkom a zvlášť úhrad do zahraničia najmä Českej republiky a Poľska.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2013	2012
Náklady na úroky z leasingu a pôžičky	17 556,22 €	25 551,00 €
Náklady na úroky z derivat. Operácii	5 209,00 €	
Úroky z bankových účtov	- €	
KR z prechodu na EUR	- €	
KR bežné	25 579,71 €	126 716,00 €
KR k bil. Dňu	43 392,18 €	
Bankové poplatky	11 129,00 €	31 226,00 €
Poistné	- €	
Fin. náklady z leasingu	- €	
Neďaňové fin. náklady	- €	
Spolu	102 866,11 €	183 493,00 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2013 sú oproti roku 2012 podobné.

Prehľad nákladov overenia závierky	2012	2013
Služby audítorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstupné audítor	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	99,58 €	99,58 €
Poplatky za potvrdenia auditorovi	303,09 €	
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 902,67 €	2 599,58 €

J. Informácie o daniach z príjmov :

J.a) Spoločnosť SMS, a.s. je platiteľom dane z príjmov registrovaná na Daňovom úrade Banská Bystrica. V roku 2013 sa platili preddavky na daň z príjmov, ktoré vychádzali z povinnosti z roku 2012 a to vo výške 18229,46 EUR za mesiace 1-12/2013. Celkom výška preddavkov bola zaplatená v roku 2013 v sume 218 753,52 EUR.

V roku 2013 bolo podané daňové priznanie za rok 2012 dňa 27.3.2013 Hospodársky výsledok bola strata.

Spoločnosť má povinnosť platiť daň zo závislej činnosti, ktorá sa platí do 5 dní po výplate miezd na vyššie uvedený daňový úrad.

Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel, kde pre rok 2013 sa platil preddavok vzhľadom na využívanie súkromných MV zamestnancov pre účely spoločnosti. vlastného motorového parku. Daň z motorových vozidiel za rok 2013 sa vyúčtovala vo výške 913,24 EUR.

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/záväzku:

účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - konečný stav				
Text		31.12.2012		31.12.2013
Odpočítateľné		407 083,00 €		830 715,08 €
Zdaniteľné		132 393,38 €		110 700,81 €
Sadzba dane		23%		22%
Odložená daňová pohľadávka/závazok		63 179,00 €		158 403,14 €

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov:

Rok 2012				Rok 2013		
Výsledok hospodárenia	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba
pred zdanením	41018,59		100%	0		100%
Z toho teor.daň.		7793,5321	19%		0	23%
<i>Daň.neuзн. náklady</i>	379596,86	72123,403		757577,5	174242,83	-10,3
<i>Výnosy nepodl.dani</i>	-146342,71	-27805,115		-317839,15	-73103	4,59
<i>Dopad DNaHM</i>	8400,14	1596,0266		1692,57	389,2911	-1,259
Amortizácia dan. Straty 2009		0		0		
Splatná daň 2012 k výkazom		53707,847			0	
Odložená daň		22565			95224	
Zaplatená daň z úrokov					41	
Dodatočné odvody dane					0	
Daň celkom k výkazom		31320			0	
Splatná daň k dan. Priznaniu		53707,85			0	

Názov položky	2012	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	13443	182757,31
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	4893	24354,18
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. Období, ku ktorým sa v predch. Účt. Obd. Odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účt. Období, o ktorej sa účtovalo v predch. Účt. Obdobíach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpoč. Dočasn. Rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej DzP, ktorá sa vzťahuje na pol. Účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. Informácie o iných údajoch :

Spoločnosť eviduje prijaté a poskytnuté záruky, ktoré nahrádzujú zadržané platby týkajúce sa záruky na jednotlivých stavebných objektoch.

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2013, STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, a.s.

Bankové záruky	Suma v EUR	Typ záruky	Banka	Stavba	Platnosť záruky	Dodávateľ
Prijaté	22 105,82	Retention	SLSP	170/232-02	30.9.2013	ZIPP BRATISLAVA, spol. s r.o.
Prijaté	9 685,52	Retention	SLSP	104/215,225	30.9.2014	Keller špeciálne zakladanie, spol.
Prijaté	3 559,58	Retention	SLSP	108/205,206	18.12.2015	ZIPP BRATISLAVA, spol. s r.o.
Prijaté	20 651,21	Retention	Tatra Banka	PPP 106	4.10.2016	HALVA J, s.r.o.
Prijaté	22 560,89	Retention	Česká spořitelna	PPP 106	3.12.2017	GEO-ING Jihlava, spol s r.o.
Prijaté	58 822,50	Retention	Poštová Banka	PPP 106	22.9.2017	TUBAU, a.s.
Prijaté	45 492,36	Retention	Tatra Banka	KE Parky	30.5.2018	PPP Inžiniering, s.r.o.
SPOLU	182 877,88	-	-		-	-

Údaje na podsúvahových účtoch, majetok prijatý do úschovy, PaZ z opcií, PaZ z lízingu

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		0
Záväzky z opcií derivátov	1191611,06	0
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	37111,25	65635,18
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú

L.a)1. 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

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

L.a)2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

L.a)2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

L.b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

L.b)1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,

Spoločnosť SMS, a.s. nemá podmienené záväzky voči vyššie uvedeným spriazneným osobám.

L.b)2. Mimo materskej firmy nie sú žiadne iné PO, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v spoločnosti SMS, a.s.

L.b)7. Nie sú známe žiadne osoby týkajúce sa ovplyvňovania ekonomických vzťahov s účtovnou jednotkou.

L.b)8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá. Nie sú.

Druh podmieneného záväzku	2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	
Z ručenia	0	
Iné podmienené záväzky	0	

Druh podmieneného záväzku	2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	2012	2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením DzP	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Nie sú známe žiadne peňažné príjmy ani výhody členov štatutárnych a dozorných orgánov ani bývalých.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb :

N.1. V roku 2013 došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:

Obchody s SMP CZ, a.s. - OZ	2013	2012
Nákup: stavebné práce - subdodávky	760 891,00 €	1 639 701,28 €
Nákup: Nájom skruž. Materiálu	150 966,00 €	- €
Nákup: Montáž dilat. Mostných záverov, PHS		10 894,02 €
Nákup: Ostatné Náklady	1 048,00 €	1 641,95 €
Predaj: Výnosy - Nájmy, réžia a refakturaie	42 345,00 €	4 137,00 €
Predaj: Výnosy - refakturácie nákladov	- €	
Spolu nákup	912 905,00 €	1 652 237,25 €
Spolu predaj	42 345,00 €	4 137,00 €

Obchody s SMP CZ, a.s.	2013	2012
Nákup: Know how	394 927,00 €	281 550,00 €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájmy	52 822,00 €	6 552,00 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku	- €	23 435,00 €
Nákup: Ostatné náklady	24 366,00 €	25 517,00 €
Nákup: úroky z pôžičky		4 169,00 €
Predaj:	108 523,00 €	- €
Spolu nákup	472 115,00 €	341 223,00 €

N.2. Percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou upravené o kurzové rozdiely

Pomer obchodov		Hodnotovo	%
Tr. 6	SMP CZ, a.s. - OZ	42345	0,18%
	SMP CZ, a.s.	108523	0,48
	Celkom	22 699 427,00	100

Pomer obchodov		Hodnotovo	%
Tr. 5	SMP CZ, a.s. - OZ	912 905,00	4,00%
	SMP CZ, a.s.	472 452,00	2,06%
	Celkom	22 880 795,00	100

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2012	2013
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	1 652 234,25 €	912 905,00 €
	predaj	4 137,00 €	42 345,00 €

Dcérska ÚJ/Materská ÚJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2012	2013
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	341 223,00 €	472 452,00 €
	predaj	- €	108 523,00 €

O. Informácia o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

O.b) Nenastali skutočnosti pre uvedené plnenie.

P. Informácie o zmenách vlastného imania :

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2013:

Položka vlastného imania	2013				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	-25457	-11933	-25457		-11933
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2226970	9213,15			2236183,15
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného UO	9698,15	-1889561	9698,15		-1889561
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	74254,82	6288,42	24547,05		55996,19
Ostatné položky vlastného imania	2852635,2	-1892280,85	-15758,85	0	976113,15

Položka vlastného imania	2012				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	-6269	-25457,33	-6269		25457,33
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106884	20	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1461493	765477,15			2226970,15
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného UO	805785	9698		805785	9698
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	48430	47527,77	21703,33		74254,44
Ostatné položky vlastného imania	2902413	749737,82	-6269	805785	2903549,48

vyjadrené v EUR	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013
Základné imanie	534 520,00	0,00	0,00		534 520,00
Zákonný rezervný fond	106 904,00	0,00	0,00		106 904,00
Nerozdelený zisk min. rokov	2 226 970,00	9 213,00			2 236 183,00
Nevyrovnaná strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	9 698,15	-1 889 561,00	9 698,15		-1 889 561,00
Ocen. Rozdiely	-25 457,00	-11 932,70	-25 457,00		-11 932,70
SPOLU	2 852 635,15	-1 892 280,70	-15 758,85	0,00	976 113,30

Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2012 bol prídel do Sociálneho fondu vo výške 5%. V roku 2013 sa bude očakáva, že sa nebude prispievať vzhľadom na HV – stratu.

Valné zhromaždenie dňa 24.4.2013 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu presunúť HV – zisk do nerozdeleného zisku minulých rokov, ktorý sa týmto zvýšil na 2 236 183,38 EUR.

Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu/jedinému akcionárovi na vyrovnanie HV straty za rok 2013 ktorý je vo výške -1.889.561,47 EUR je nasledovný:

1. Vyrovnanie straty z roku 2013 z nerozdeleného zisku minulých rokov -1 889 561,47 EUR,

P. i) nerozdelený zisk minulých rokov by po odsúhlasení vyššie uvedeného návrhu bol tak vo výške 346.621,91 EUR .

Cash flow spoločnosti STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, s.r.o. za rok 2013 v eurách

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 967 188	66 569
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	191 943	215 516
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	611 790	132 571
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ. a záv.)		0
Zmena stavu opravných položiek k zásobám	0	-584
Nerealizované kurzové straty k pohľ. a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv	-619 967	777 877
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač. znam./	0	-260
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 783 422	1 191 689
Zmena pracovného kapitálu:	10 816 976	-5 724 683
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	-2 423 395	-613 010
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	194 131	-191 376
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	13 046 240	-4 920 297
Peňažné toky z prevádzky	9 033 554	-4 532 994
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 033 554	-4 532 994
Zaplatené úroky	-17 556	-25 551
Odložená daň z príjmov	95 224	22 565
Splatná daň z príjmov	-41	-53 885
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	9 111 181	-4 589 865
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 111 181	-4 589 865
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 783	-201 915
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		23 333
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-80 783	-178 582
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	13 039	-19 188
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky úverov a pôžičiek		
Príjmy z dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôžičiek/	49 508	
Splátky dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôž./+SF		-20 864
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	62 547	-40 052
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	9 092 946	-4 808 499
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 060 943	5 869 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 153 889	1 060 943

9 092 946 -4 808 499

0

0

