



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky : STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, a.s. (ďalej len SMS, a.s.)
Sídlo: Partizánska cesta 91 , 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	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	77
Stav zamestnancov k 31.12.	80	87
Z toho počet vedúcich zamestnancov	13	29

1

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 31.12.2014**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2013) bol 30.5.2014 štatutárnym orgánom jediného akcionára 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 VINCI CONSTRUCTION, 5 Cours Ferdinand De Lesseps, 92500, Rueil Malmaison, Republic of France. Bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou je SMP CZ, a.s. , Praha.

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 prevzatím konsolidovaných termínov a odporúčaných smerníc 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 2013-14 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 , ktoré boli zabezpečované za združenie si jednotliví členmi združenia, ktorí si všetky náklady a výnosy rozúčtovali v pomere 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 neviduje.

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 neviduje.

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 2014 nastal prípad späťvzatia na sklad z dôvodu nespotrebovaného materiálu pri inventarizácii.

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 2014 je platný číselník:

Číslo zákazky	Názov	Stav užívania
1004	Reklamácie	priebežne
1021	Finančná činnosť	priebežne
1041	Správa	priebežne
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
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
1120-001	I/72 Zbojská , Tisovec, Čertove sedlo	začaté 2013
1121	Oravská poliklinika Námestovo	začaté 2013
1122	KNsP Čadca Výťahy	začaté 2013
1123-001	Revitalizácia NKP Betliarska Rožňava, stavba	
1123-009	Revitalizácia NKP Betliarska Rožňava, VR	
1125-001	Skup. Vodovod a kanalizácia Valaliky, stavba	
1125-009	Skup. Vodovod a kanalizácia Valaliky, VR	
1126-001	Kanalizácia Krásnovce- Šamudovce, stavba	
1126-009	Kanalizácia Krásnovce – Šamudovce, VR	
1128-001	Podunajské Biskupice, kanalizácia stavba	
1128-009	Podunajské Biskupice kanalizácia, VR	
1129-001	D3 Strážov – Brodno, stavba	
1129-009	D3 Strážov – Brodno, VR	
1130-001	D3 Svrčinovec Skalite stavba	
1130-009	D3 Svrčinovec Skalite VR	
2123-001	ZDR Revital NKP Betl. Rožňava,	
2123-009	ZDR Revital NKP Betl Rožňava	
9001 -	Reklamácie	



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. Splatnosť bežných pohľadávok (60- 90 dní) v roku 2014 bola dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok.. Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť SMS, a.s. eviduje vo významnej hodnote na zákazku A2 Strykow – Konotopa v Polsku na ktoré boli vytvorené opravné položky hlavne krátkodobé zádržné. Pre pohľadávky zádržné/pozastávka je splatnosť daná na základe podmienok investora. Po väčšine je zádržné delené na 2 časti, z čoho je polovica krátkodobá – tj. splatná väčšinou do 1 roka, alebo do odovzdania diela a druhá dlhodobá súvisí so záručnou dobou určenou v zmluve, cca 60 mesiacov od odovzdania diela alebo na základe vzájomnej dohody sa kompenzuje s bankovou garanciou.

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. V roku 2014 sa použil účet 384 Výnosy budúcich období čo súvisí s dotáciou za zamestnanie osôb z radov nezamestnaných.

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 321100 dodávateľa,
- z došlých faktúr v CM - v CZK 321 200 dodávateľa v CZK.
 - V PLN 321 550 dodávateľa v PLN
- zo zmlúv týkajúcich sa poistného, 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 Závazky krátkodobé zádržné v EUR

321700 Závazky dlhodobé zádržné v EUR

321202 Závazky krátkodobé zádržné v CZK

321201 Závazky dlhodobé zádržné v CZK

na účtovanie

- Kontokorent – čerpanie otvorené účty úverové sa v roku 2014 čerpali len na začiatku roku Do roku 2015 prešli nevyužitú a uvažuje sa o ich zrušení
- Rezervy sú evidované ako krátkodobé 323100,323200 a 323300,323901 a dlhodobé 459100,459200 pre reklamácie a 459300 ostatné dlhodobé rezervy Zároveň sa sledujú aj v súvislosti s daňovým resp. nedaňovým uplatnením.

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. Rezervy na manažérske odmeny a iné odmeny podľa požiadaviek vedenia
6. Rezervy na poisťné a poisťné udalosti
7. Rezervy na nezúčtované nájomné a energie k nim
8. Rezervy na iné očakávané riziká

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.

6

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 2014 sa zvýšil o hodnotu na mieru vytvoreného elektronického systému obehu faktúr pre spoločnosť. Dlhodobý NM sa odpisuje podľa požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 800. V roku 2014 došlo k obstaraniu nových softvérov pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT, Tempus, Cenkos, podiely na využívaní softvérov materskej spoločnosti, licencie pre mailové schránky a office verzie pre zamestnancov.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok mal prírastky aj úbytky v roku 2014.

Spoločnosť SMS, a.s. eviduje prírastok v roku 2014 na účte Stavby ZS (021100) nové zariadenie staveniska pre zákazku v Strážov Brodno.

Na účte SHV stroje (022100) sme zaznamenali ako prírastky obstaranie nákup novej multifunkčnej kopírky pre potreby spoločnosti.

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. vecí 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.									8
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 2014 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	2014								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.vecí 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.		112652,97	1236017,52						1348670,5
Prírastky		0	2019				8152,26	0	10171,26
Úbytky		0	5177,75				2019	0	7196,75
Presuny									0
Stav k 31.12.		112652,97	1232858,77				6133,26	0	1351645
Oprávky									
Stav k 1.1.		-22658,29	-944111,86						-966770,15
Prírastky		0	5177,75						5177,75
Úbytky		54000	135190,48						189190,48
Stav k 31.12.		-76658,29	-1074124,59						-1150782,9
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.									9
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		89994,68	291905,66	0	0	0	0	0	381900,34
Stav k 31.12.		35994,68	158734,18	0	0	0	6133,26	0	200862,12

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 2014 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, následne 11.1.14-10.1.15
Ročné poistné vo výške 128,- EUR

2. Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie: Povinné zmluvné poistenie MV, Havarijné poistenie MV



Poistné PZP = 775,86 EUR, HP = 3999,95 EUR

3. Generali Poistovňa, 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
Poistovní. ROK 2014 – platnosť 1.1.2014-31.12.2014- suma 110,34 EUR

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

Poistenie: Zodpovednosť za škodu z titulu podnikateľskej činnosti
Rok 2014 – platnosť 1.1.2014-31.12.2014 – suma 3414 eur

5. Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 116 – Východoslovenská galéria Košice
Platnosť : poistenie krytia záručných prác Rok 2014 – 103,25 EUR

6. Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 118 – Oprava diaľničného mosta, Belá
Platnosť : 1.1.2013 – 31.12.2014 + poistenie krytia záručných prác
Výška poistného: 140,88 EUR

7. Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie: Stavebno-montážne poistenie – zákazka 121 – Poliklinika Námestovo
Platnosť : Rok 2014
Výška poistného: 74,48 EUR

8. Allianz – Slovenská poisťovňa – havarijné poistenie CAT od 1.1.2014 – 31.3.2014 – 176,85 EUR

9. Allianz – Slovenská poisťovňa – úrazové poistenie zamestnancov – spolu suma 2014 - 2324,20 EUR

Platnosť 6.11.2013 – 5.2.2014 (2267,05 EUR) – rok 2014 suma 234,63 EUR

Platnosť 5.2.2014-6.2.2015 (627,46 EUR) – rok 2014 suma 2089,57 EUR



10. Allianz – Slovenská poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu zamestnancov - 1339,51 EUR – platnosť 1.7.2014 – 31.12.2014

11. Kooperatíva poisťovňa – stavebno montážne poistenie – Most Svrčinovec od 22.8.2014 – 16.4.2015 (4951,44 EUR, rok 2014 = 2521,16 EUR (rozšírenie na záruku 17.4.2015 – 16.4.2016)

12. Kooperatíva poisťovňa - poistenie majetku – platnosť od 1.11.2014 – 11.1.2015 (1489,01 EUR) – rok 2014 = 1448,21 EUR

Doplatok k poisteniu od 12.11.2014 – 11.1.2015 (60,97 EUR) – rok 2014 50,81 = EUR

13. Kooperatíva poisťovňa – poistenie čelného skla – 21.11.2014 – 21.11.2015(44,10 EUR) – rok 2014 = 4,95 EUR

14. Kooperatíva poisťovňa – stavebno montážne poistenie –Čadca výťahy – od 30.6.2014 – 30.9.2014 – 1062,88 EUR (rozšírenie na záruku 1.10.2014 – 30.9.2016)

15. Kooperatíva poisťovňa – stavebno montážne poistenie – Most Svrčinovec od 22.8.2014 – 16.4.2015 (4951,44 EUR, rok 2014 = 2521,16 EUR (rozšírenie na záruku 17.4.2015 – 16.4.2016)

16. Prefakturácie poistení v rámci materského krytia (SMP CZ), krytia v rámci združenia (ESK) a v rámci skupina -VINCI:

SMP CZ – Kooperatíva – poistenie hosp. rizík – 573,76 EUR

SMP CZ – havarijné poistenie k nájmu – 671,36 EUR

SMP CZ – poistenie žeriavu – 2413,22 EUR

EUROVIA CS – poistenie D3 Allianz – 1.6.2014-30.6.2017 (1 760 392 EUR) = prefakturované 211 247,04 EUR

VINCI CONSTRUCTION – poistenie AIG Chartis – 16 913,98 EUR rok 2014

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 2014 neboli.



Zásoby	stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	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 2014 predstavuje stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky, OOPP a PHM nespotrebovanú v nádržiach MV k 31.12.2014.

Prehľad stavu skladov k 31.12.2014 na jednotlivé zákazky/strediská

Číslo strediska/zákazky	Finančný stav
VH stavby, Valalíky , Šamudovce	29 756,09 €
DS Svrčinovec	32 585,59 €
OOPP Trenčín,	63,08 €
Jánovce	124 409,00 €
PHM nespotreb	1 220,42 €
Správa OOPP	- €
Celkom	188 034,18 €

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 2014 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 31.12.2014. 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 2014 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	2014	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c	d
Výnosy zo ZV	19 382 506,85	23 765 044,31	39 090 663,81
Náklady na ZV	18 998 735,05	22 396 920,99	37 561 529,00
Hrubý zisk/strata	383 771,80	1 368 123,32	1 529 134,81

Tab.č.2

Hodnota zákazkovej výroby	2014	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	23 560 114,88 €	41 115 414,42 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	204 929,43 €	-2 024 750,61 €
Pomerné výnosy	23 765 044,31 €	39 090 663,81 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby	885 182,00 €	3 420 261,21 €

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 2014	Zádržné k vystavenej fakturácii 2013	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2014	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2013
103	1 047 366,69	546 191,17	65 081,90	34 854,43
105	1 185 904,81	531 058,16	86 691,27	117 584,25
102+100			9 826,61	9 826,61
104+170	10 000,00		80 445,62	101 217,41
106				135 397,30
109+107	8 844,63	18 844,63	5 264,61	5 264,61
111		397 084,22	142 501,63	274 455,06
108+110+106		0,00	230 303,01	96 048,83
114		31 887,96		0,00
115		49 990,21		0,00
120	134 458,24	41 704,66	118 173,73	46 102,25
118	105 896,23	105 896,23	46 371,89	62 332,25
112	603 705,93	812 421,44		0,00
1125	114 038,61		61 380,79	
1126	58 528,00		42 051,62	
1127	13 000,17			
1130	71 513,34			
1129	67 004,56		10 122,50	0,00
Spolu	3 420 261,21	2 535 078,68	898 215,18	883 083,00

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

1. Zostatok na začiatku účt.obdobia 2014.. Z roku 2014 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam spoločnosti LISO 50% vo výške 5tis EUR a Bogl and Krysl 5% vo výške 184,8 tisEUR. Rezerva na spoločnosť v konkurze Doprastav 153 tis Ide o pohľadávky, kde bola úhrada posúdená s rizikom. Tieto boli na konci roka prepočítané 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 formou zaúčtovania opravnej položky na účte 391500 Opravné položky k pohľadávkam.



Pohľadávky	2014				
	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	815909,05	547832,71	753731,83	0	610009,93
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho	815909,05	547832,71	753731,83	0	610009,93
Pohľadávky spolu	815909,05	547832,71	753731,83	0	610009,93

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	1 615 536,00 €	- €	1 615 536,00 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ			- 15 €
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky	5 650,00 €		5 650,00 €
Odložená daňová pohľadávka	566 789,00 €		566 789,00 €
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 187 975,00 €	- €	2 187 975,00 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 053 083,28 €	4 477 384,72 €	9 530 468,00 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ	24 270,00 €		24 270,00 €
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	241 466,00 €		241 466,00 €
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	177 215,00 €		177 215,00 €
Iné pohľadávky	23 898,00 €		23 898,00 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 519 932,28 €	4 477 384,72 €	9 997 317,00 €

Krátkodobé pohľadávky SMS, a.s. predstavujú pohľadávky spoločnosti za vykonané práce , pohľadávky za výkony voči materskej spoločnosti , pohľadávky voči členom a združeniu EHM Košice 2013, pohľadávky voči DU v súvislosti s nadmerným odpočtom DPH a preplatkami na preddavkoch DzP a iné pohľadávky ako sú pohľadávky za kaucie na nájmoch .



Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2013	2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4058159	4477385
P so zost. dobou splatnosti do 1 roka	2604649	5519932,28
Krátkodobé pohľadávky spolu	6662808	9997317,28
P so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	1510395	2187975
P so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1510395	2187975

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

Daňová strata

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 ,pokladňu v HM, pokladňu v CZK, a ceniny – stravné lístky.

KFM predstavuje sumu kladných zostatkov vo všetkých bankách a stavy pokladničnej hotovosti a cenín: Stav na účte v **bankách k 31.12.**

Názov položky	2014		2013	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	228,00 €	x	539,39 €	x
Pokladnica CZK	306,08 €	0	277,06 €	7599,- CZK
Pokladnica PLN		x	64,00 €	265,75 PLN
Ceniny - stravne listky	505,40 €	x	475,55 €	x
BU ČSOB v EUR	1 996 654,39 €	x	10 130 859,08 €	x
BU SBERBANK v EUR	2 915,07 €	x	118,76 €	x
BU Komerční banka	6 243,81 €	x	- €	x
BU Kredyt bank v PLN	199,14 €	x	- €	x
BU ČSOB v PLN	9 890,07 €	x	17 349,56 €	72075,29 PLN
BU VUB v EUR	48 824,17 €	x	3 546,01 €	
BU ČSOB v EUR združenie	46,85 €	x	659,43 €	
BU VUB v EUR združenie	16,02	x	- €	x
Peniaze na ceste		x	- €	x
Spolu	2 065 829,00 €		10 153 888,84 €	



F.w) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2014 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 účtoch v PLN a v EUR.

KR k menam v CZK a PLN kurzy 4,2731 pre PLN/EUR a 27,7345 CZK/EUR

Stav hotovosti CZK v menovitej hodnote 8489,- CZK	331,05 EUR
Kurzový rozdiel k 31.12.2014	- 24,97 EUR
Stav hotovosti CZK po zrealizovaní	306,08 EUR

Stav hotovosti PLN v menovitej hodnote 0 PLN	224,96 EUR
KR	-224,96 EUR
Stav hotovosti PLN po zrealizovaní	0,- EUR

Stav na BU v ČSOB PLN v menovitej hodnote 42262,25 PLN	16492,47 EUR
KR	-6602,40 EUR
Stav na BU v PLN po zrealizovaní	9890,07 EUR

Stav na BU v Kredyt bank/Bank Zachodni PLN v menovitej hodnote 850,96 PLN	199,14 EUR
KR	0 EUR
Stav na BU v PLN po zrealizovaní	199,14 EUR

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

Časové rozlíšenie NBO	2013	2014
Počiatočný stav	103 722,75 €	84 051,15 €
Služby PC a licencie	2 379,61 €	3 325,00 €
Poistné	76 405,30 €	240 932,00 €
Nájmy	870,00 €	1 883,00 €
Ostatné	4 396,24 €	33 660,00 €
Konečný stav	84 051,15 €	249 800,00 €



Opis položky CR	2014	2013
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	146 853,00 €	49 586,52 €
PC služby + licencie	394,07 €	- €
Poistné	146 458,93 €	49 586,52 €
Ostatné	- €	
Náklady BO krátkodobé:	102 947,00 €	34 464,63 €
Poistné	94 473,07 €	26 818,78 €
Nájmy	883,00 €	870,00 €
Služby PC a licencie	3 049,39 €	2 379,61 €
ostatné	4 541,54 €	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.

18

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

1. 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 31.12.2014 je 4546,38EUR.
2. 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 31.12.2014 je 3196,77 EUR.
3. 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 31.12.2014 je 3359,21 EUR.



Názov položky	2013			2014		
	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		11102,36	0	
Finančný úrok	1122,77	126,1		126,1	0	
Spolu	27041,76	11228,36	0	11228,46	0	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1.Základné imanie spoločnosti SMS, a.s. k 31.12.2014 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 2013 bol rozdelený nasledovne:

Valné zhromaždenie dňa 30.5.2014 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo nerozdeleného zisku minulých rokov vyrovnať stratu z roku 2013 o 1889561,47, ktorý sa týmto znížil na 346622,06 EUR.

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom INO 159 dňa 30/06/2014.

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	-1889561,47
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	x
Zo štatutárnych a ostatných fondov	x
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1889561,47
Úhrada straty spoločníkmi	x
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	x
Iné	x
Spolu	0

G.a) 6.Celkom nerozdelený zisk sa znížil z roku 2013 z hodnoty 2 236 183 EUR na hodnotu roku 2014 346622 EUR.

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

Za rok 2014 hospodársky výsledok predstavuje stratu vo výške -466 664 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 2014, takže zostatok sa dotvoril podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti a platnej legislatívy. V roku 2015 sa očakáva čerpanie rezervy v plnej výške.

Krátkodobé rezervy 323	2013	2014
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	36 727,80 €	43163,72
Rezervy na závierku	2 599,58 €	2500
Rezervy na nevyfakturované	442 256,80 €	45689,96
Rezervy nedaňové - pokuty DU	11 159,60 €	6971,4
SPOLU	492 743,78 €	98 325,08 €

Ostatné rezervy v roku 2014 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 2014 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	2014
Rezervy na reklamácie krátkodobé	111 791,00 €	117 998,69 €	117 791,00 €	111 791,00 €
Rezervy na reklamácie dlhodobé	- €	- €	105 209,00 €	105 209,00 €
Rezervy Castor dlhodohe,	5 576,00 €	- €	1 432,48 €	7 008,48 €
SPOLU	117 367,00 €	117 998,69 €	224 432,48 €	224 008,48 €

Názov položky	2014				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Na reklamácie	105 209,00 €	- €	- €	- €	105 209,00 €
CASTOR	1 432,48 €	5 576,00 €	- €	- €	7 008,48 €
Krátkodobé rezervy:					
Na reklamácie	117 998,69 €	111 791,00 €	117 998,69 €	- €	111 791,00 €

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 závazky a splatnost		2013	Rok 2014
Závazky do lehoty splatnosti		13 628 021,00	7 900 485,91
Závazky po lehote splatnosti		2 166 859,00	5 093 262,09
Spolu		15 794 880,00	12 993 748,00

Závazky krátkodobé sú priamoúmerné vzrastu objemu výkonov. 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.

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	2014
Obchodný styk	14 146 455,00 €	7 700 605,00 €
Nevyfakturované dodávky	- €	
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	264 077,00 €	3 071 142,00 €
Zamestnanci	84 994,00 €	79 729,00 €
Sociálne poistenie	56 246,00 €	57 924,00 €
Daňové záväzky	14 386,00 €	18 567,00 €
Ostatné záväzky	1 228 722,00 €	2 065 781,00 €
SPOLU	15 794 880,00 €	12 993 748,00 €

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 2013 a 2014. Čerpanie je podobné ako v roku 2013.

Dlhodobé záväzky sú všetky v lehote splatnosti.

Závazky dlhodobé		
Rok	2013	2014
Obchodný styk	407 631,00 €	442 402,00 €
Sociálny fond	55 996,00 €	29 818,00 €
Ostatné dlhodobé záväzky	- €	- €
Odložený daň. Záväzok	24 354,00 €	11 009,00 €
Spolu	487 981,00 €	483 229,00 €



Názov položky	2013	2014
Dlhodobé záväzky spolu	474 819,00 €	442 402,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	62 862,00 €	2 727,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1-5r vr.	411 957,00 €	325 923,00 €
Krátkodobé záväzky spolu	16 681 474,00 €	12 993 748,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	14 514 615,00 €	7 900 485,91 €
Záväzky po lehote splatnosti	2 166 859,00 €	5 093 262,09 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

G.f) Daňový odložený záväzok....

Názov položky	2013	2014
Dočasné rozdiely účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:	668569,56	50040
odpočítateľné	779270,37	0
zdaniteľné	110700,81	50040
Dočasné rozdiely účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:	182757,32	591330,29
odpočítateľné		591330,29
zdaniteľné	89128,19	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1984984,03
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		1984984,03
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
Odložená daňová pohľadávka	182757	566789
Uplatnená daňová pohľadávka	182757	566789
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	89128	384032
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	24354	11009
Zmena odloženého daňového záväzku	-6097	-13345
Zaúčtovaná ako náklad	-6097	-13345
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídélom z miezd a prídélom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídél do sociálneho fondu v roku 2014 bol len na základe povinného prídélu z tvorby miezd.



Názov položky	2013	2014
ZS sociálneho fondu	74 254,82 €	55 996,19 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	5 803,42 €	7 757,57 €
Tvorba fondu zo zisku	485,00 €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	80 543,24 €	63 753,76 €
Čerpanie soc. Fondu	24 547,05 €	33 935,28 €
KS sociálneho fondu	55 996,19 €	29 818,48 €

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. čerpala kontokorent v roku 2014 len v jednom mesiaci. Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS, a.s. k 31.12.2014 nemá.

Stav na účte v jednotlivých bankách k 31.12. v bode F.v KFM

	2013	2014
SPOLU bankové účty / len kladné zostatky/	10 151 873,- EUR	2 064 789,52 EUR

Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

24

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 a výnosoch budúcich období sa účtovalo len v roku 2014 – očakávané dotácie za zamestnanie nezamestnaných.

Názov položky	2013	2014
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	875,35 €

G.k) Významné položky derivátov



G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. V roku 2013 šlo o nevyplatené pohľadávky z Polska, ktoré boli zabezpečené derivátmi z materskej strany, avšak nezrealizované vzhľadom na skutočne nevyplatené zo strany odberateľa.

To bol len o záväzok voči banke zabezpečujúcej derivát derivátovou operáciou.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2013	2014
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	1191611	
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	1191611	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu.

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 2014 sa začali zákazky:

122 – Knsp Čadca

123 – Revitalizácia dom KTL Gemer

Prehľad výnosov za rok 2013 a 2014

Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2013	2014
602200	Tržby za služby	154 863,63 €	5 049,70 €
602201	Výnosy ostatné	435 396,65 €	128 013,15 €
602300	Nájomné	5 477,28 €	- €
602400	Tržby z predaja služieb prefaktúracia	- €	11 102,40 €
606100	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	2 435 935,31 €	- 458 124,73 €
606101	Výnosy so zákazky valorizácie	- €	- €
606200	Výnosy zo zákazky hlavné práce	22 103 689,67 €	24 991 271,52 €
606201	Výnosy zo zákazky ostatné a predbež.	- €	- €
SPOLU		20 263 491,92 €	24 677 312,04 €



Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx		xxx	
	2013	2014	2013	2014	2011	2010
a	b	c	d	e	f	g
Stavebné práce - mosty	20 103 151,01 €	24 533 146,79 €	- €	- €		
Nájomné	5 477,28 €	- €				
Ostatné	154 863,63 €	144 165,25 €				
Spolu	20 263 491,92 €	24 677 312,04 €	- €	- €		

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2014 bol nulový podobne ako v roku 2013.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2013	2014
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611100	Nedokončená výroba	0	0

Názov položky	2013		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2013	2014
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 2014 nebola. Celkovo výnosy z poistných udalostí boli v nevýznamnej výške. Významnejšie boli výnosy zo zmluvných pokút – Pokuta zo ZOD Doprastav 153 tis. V tejto skupine sú zaradené aj náklady, ktoré vyplývajú z podielov na združeníach. Združenie EHMK 2013 zákazka Gemer a Združenie Hochtief-SMS-Tucon zákazka Podunajske Biskupice.

Názov položky	2013	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	322481,63	161264,47
Výnosy zo zmluvných pokút	143695,94	159188,32
Výnosy z poistných udalostí	178785,69	2076,15
Výnosy z podielov združenia		844441,08
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR		4468,06
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	36082,97	16334,01
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28952,42	15687,12
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-50119,84	52919
Výnosové úroky	-50119,84	290,8
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Významnou zložkou v roku 2014 boli kurzové rozdiely k bilančnému dňu. Vyplýva to z objemu dovážaných prác a služieb v rámci EU, hlavne z Českej republiky a tiež z prác na reklamáciách v Poľsku.

Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2013	2014
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	-50 119,84 €	290,80 €
Výnosy z KR bežné	7 130,55 €	647,00 €
Výnosy z KR k bil. dňu	28 952,42 €	15 687,12 €
Výnosy z úrokov na term.účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	3 935,90 €	4 438,86 €
Výnosy ostatné z fin. činnosti		- €
Spolu	-10 100,97 €	21 063,78 €



H. d) Výnosy z hospodárskej činnosti oproti roku 2014 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	2014
Výnosy z predaja DHM a DNM	6 108,89 €	- €
Výnosy z predaja materiálu	60,00 €	19 096,47 €
Výnosy z HC a pokuty		159 188,32 €
Výnosy z poist. Udaloščí	178 785,69 €	- 2 076,15 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti ZDR	4 075,39 €	844 441,08 €
Výnosy z očk vrát DPH CR	- €	4 468,06 €
Výnosy - centové rozdiely	7,49 €	17,04 €
Výnosy ostatné	143 695,94 €	131,89 €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	572 467,49 €	
SPOLU	905 200,89 €	1 025 266,71 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2013	2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	595 737,56 €	144 165,25 €
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	19 667 754,36 €	24 533 146,79 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20 263 491,92 €	24 677 312,04 €

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	2014
511	Opravy a udržiavanie	39 810,67 €	47 490,95 €
512	Cestovné	66 125,65 €	48 194,35 €
513	Reprezentačné	8 322,28 €	15 212,42 €
518	Služby SPOLU	16 629 631,40 €	15 661 767,76 €
Z toho	Nájomné	556 496,93 €	871 899,09 €
	Všeobecné položky - združenie	208 584,09 €	218 585,39 €
	Školenia a kurzy	18 948,66 €	8 451,76 €
	Stavebné práce drobné	764 099,93 €	3 694,50 €
	Subdodávky	13 030 395,27 €	12 333 270,07 €
	Správa, právne, poštovná,	485 716,57 €	1 004 871,76 €
	Ostatné služby	1 565 389,95 €	1 220 995,19 €
	SPOLU	16 743 890,00 €	15 772 665,48 €

Názov položky	2014	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 audítorské služby		
súvisiace audítorské 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	101 784,36 €	165 004,00 €
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	32 692,52 €	67 972,00 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 687,12 €	43 392,18 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 464,22 €	
Bankové poplatky	19 046,28 €	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, krátkodobé zádržné.

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	2014
ZC predaného DHM a DNM	- €	- €
Predaný materiál	40,00 €	5 425,79 €
Dary	- €	518,00 €
Zmluvné pokuty a penále	1 160,84 €	1 158,17 €
Ostatné pokuty a penále	12 074,40 €	3 709,49 €
Tvorba opravných položiek	611 790,00 €	205 899,12 €
Náklady na HČ leasing, poistné	165 004,16 €	235 726,46 €
Náklady združenia	- €	1 149 663,63 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	21 816,31 €	124 982,64 €
Manká a škody	411,00 €	- €
SPOLU	812 296,71 €	1 315 285,06 €

I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady bankových poplatkov, náklady z poplatkov úrokov z leasingových zmlúv, čerpaného úveru, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2013 došlo k poklesu nákladových nákladov ako úroky a ostatné fin. náklady. Poistné sa v zmysle novej legislatívy už eviduje v skupine 54. Bankové úroky neboli evidované vzhľadom na to, 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.

30

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2013	2014
Náklady na úroky z leasingu a pôžičky	17 556,22 €	1 207,64 €
Náklady na úroky z derivat. Operácii	5 209,00 €	16 464,22 €
Úroky z bankových účtov	- €	8 727,35 €
KR z prechodu na EUR	- €	
KR bežné	25 579,71 €	25 917,03 €
KR k bil. Dňu	43 392,18 €	6 775,49 €
Bankové poplatky	11 129,00 €	19 046,28 €
Poistné	- €	
Fin. náklady z leasingu	- €	
Nedaňové fin. náklady	- €	
Spolu	102 866,11 €	78 138,01 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2014 sú oproti roku 2013 podobné.



Prehľad nákladov overenia závierky	2014	2013
Služby audítorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstupné audítora	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	- €	99,58 €
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 500,00 €	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 2014 sa platili preddavky na daň z príjmov, ktoré vychádzali z povinnosti z roku 2013 vo výške 18229,46 EUR za mesiace 1-3/2014. Celkom výška preddavkov bola zaplatená v roku 2014 v sume 54688,38 EUR.

V roku 2014 bolo podané daňové priznanie za rok 2013 dňa 31.3.2014 Hospodársky výsledok bola strata.

Spoločnosť má povinnosť platiť daň zo závislej činnosti, ktorá sa platí v zmysle platnej legislatívy. V SMS v deň kedy odchádzajú výplaty.

Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel za použitie súkromných vozidiel pre firemné účely, kde pre rok 2014 sa preddavok neplatil ale bol zúčtovaný z preddavku dane z Príjmov PO. Daň z motorových vozidiel za rok 2014 sa vyúčtovala vo výške 904,88 EUR.

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/záväzku:

účtovnou hodnotou záväzku a ich daňovou základňou - konečný stav					
Text		31.12.2014		31.12.2013	
Odpočítateľné		2 576 314,32 €		830 715,08 €	
Zdaniteľné		50 040,00 €		110 700,81 €	
Sadzba dane		22%		22%	
Odložená daňová pohľadávka/záväzok		555 780,35 €		158 403,14 €	

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



Výsledok hospodárenia	2014			Rok 2013		
	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba
pred zdanením	-861109		100%	0		100%
Z toho teor.daň.		-189443,98	22%		0	23%
Daň.neuzn. náklady	551113,13	121244,89		757577,5	174242,83	-10,3
Výnosy nepodl.dani	-726136,46	-159750,02		-317839,15	-73103	4,59
Dopad DNahM	60660,84	13345,385		1692,57	389,2911	-1,259
Amortizácia dan. Straty						
2013	0	0		0		
Splatná daň 2014 k výkazom		2880			0	
Odložená daň		-397377			95224	
Zaplatená daň z úrokov		132			41	
Dodatočné odvody dane					0	
Daň celkom k výkazom		2932			0	
Splatná daň k dan. Priznaniu		0			0	

Názov položky	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	0	182757,31
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	0	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	566789,14	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	-11008,8	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



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

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2014, STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, a.s.

Názov zákazky	Typ	Suma	Platnosť
Rýchlostná cesta R1 - Žarnovica - Šášovské Podhradie, I.etapa	ZDR	70 888 €	5.8.2015
Zhotovenie stavby: ČOV Sever	BID	39 000 €	9.10.2014
R1 Vlčkovce - križovany nad Dudváhom, protihlukové opatrenia	BID	150 000 €	30.9.2014
Považský Chlmec - stoková sieť	BID	75 000 €	31.12.2014
Sústava na odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Prievidza I.etapa	BID	42 000 €	31.12.2014
Zlepšenie kvality ubytovacích priestorov KU v Ružomberku - ubytovací objekt "C"	BID	75 000 €	31.12.2014
Krásnovce - Šamudovce - Kanalizácia	zádržná	110 596 €	1.5.2015
Krásnovce - Šamudovce - Kanalizácia	výkonová	110 596 €	1.5.2015
Valalíky - Geča - skupinový vodovod a kanalizácia	výkonová	306 732 €	1.11.2015
Valalíky - Geča - skupinový vodovod a kanalizácia	zádržná	306 732 €	1.11.2015
Mestský park - Rekonštrukcia a revitalizácia zelene	zádržná	49 990 €	15.6.2018
Revitalizácia hradu na vrchu Hradová v Košiciach	zádržná	31 888 €	31.12.2017
I/50 Zvolen - Pustý Hrad, Neresnica, III.etapa	zádržná	204 795 €	27.2.2015
VD Kráľová - rekonštrukcia pravostrannej hrádze	BID	250 000 €	31.3.2015
Vybudovanie kanalizácie v obci Drahovce	BID	49 500 €	31.1.2015
Bardejov- ochrana pred povodňami na rieke Topľa	BID	150 000 €	31.3.2015
Oprava diaľničného mosta ev.č. D1-230 Belá	zádržná	105 896 €	11.12.2018



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

Názov položky	2013	2014
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	11192,79
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	2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpis	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 predpis	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	2014	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 2014

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:



Obchody s SMP CZ, a.s. - OZ	2013	2014
Nákup: stavebné práce - subdodávky	760 891,00 €	2 083 842,49 €
Nákup: Nájom skruž. Materiálu	150 966,00 €	26 798,00 €
Nákup: Montáž dilat. Mostných záverov, PHS		229 311,23 €
Nákup: Ostatné Náklady	1 048,00 €	631 854,72 €
Predaj: Výnosy - Nájmy, réžia a refakturaie	42 345,00 €	706 715,68 €
Predaj: Výnosy - refakturácie nákladov	- €	15 313,15 €
Spolu nákup	912 905,00 €	2 971 806,44 €
Spolu predaj	42 345,00 €	722 028,83 €

Obchody s SMP CZ, a.s.	2013	2014
Nákup: Služby materskej spoločnosti	394 927,00 €	518 101,02 €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájmy	52 822,00 €	1 650,00 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku	- €	- €
Nákup: Ostatné náklady	24 366,00 €	25 517,00 €
Nákup: úroky z pôžičky		12 360,00 €
Predaj:	108 523,00 €	- €
Spolu nákup	472 115,00 €	557 628,02 €

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	691849,14	2,74%
SMP CZ, a.s.	14866,54	0,06
OK Třebestovice	0	0
Freyssinet	0	0
Celkom	25 216 825,85	100

Tr. 5	SMP CZ, a.s. - OZ	2 309 767,22	14,64%
	SMP CZ, a.s.	641 749,63	4,07%
	OK Třebestovice	352,41	0,00%
	Freyssinet	1 728 337,00	10,96%
	Celkom	15 772 665,48	100



Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	2 309 767,22 €	912 905,00 €
	predaj	691 849,14 €	42 345,00 €

Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	49,63 €	472 452,00 €
	predaj	14 866,54 €	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 a 2014:



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
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného UO	9698,15	-1889561	9698,15		-1889561
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0	0	0
Vlastné imanie celkom	2852635,2	-1892280,85	-15758,85	0	976113,15



Položka vlastného imania	2014				
	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	-11932,7	-17967,41	-11932,7		-17967,41
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					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	2236183,5	0	1889561		346622,53
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného UO	-1889561,5	-466664	-1889561		-466664
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0		0
Vlastné imanie celkom	976113,36	-484631,41	-11933,17	0	503415,12



Pohyby vlastného imania vyjadrené v EUR	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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	2 236 183,00		1 889 561,00		346 622,00
Nevyrovnaná strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 889 561,00	-466 664,00	-1 889 561,00		-466 664,00
Ocen. Rozdiely	-11 932,70	-17 967,41	-11 932,70		-17 967,41
SPOLU	976 113,30	-484 631,41	-11 932,70	0,00	503 414,59

Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2013 strata -1 889 561,47 EUR,

Valné zhromaždenie dňa 30.5.2014 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu vyrovnať HV – stratu z nerozdeleného zisku minulých rokov, ktorý sa týmto znížil na 346 622,06 EUR.

41

V roku 2014 je účtovná strata – 466 664 EUR pri zaokrúhlení na celé EUR.

Návrh vedenia predpokladá stratu evidovať na účte Neuhradená strata minulých rokov.

P. i) nerozdelený zisk minulých rokov by po odsúhlasení vyššie uvedeného návrhu bol tak zostal vo výške 346.622,06 EUR .

Cash flow spoločnosti STAVBY MOSTOV SLOVAKIA, s.r.o. za rok 2014 v eurách

	2013	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 967 188	-851 174
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	191 943	196 054
Zmena stavu oprav. položiek k pohľad. (s opač.znam.)	611 790	-205 899
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ.a záv.)	-13 262	-166 624
Zmena stavu opravných položiek k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty k pohľ. a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv	-619 967	-394 843
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač.znam./	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 796 684	-1 422 486
Zmena pracovného kapitálu:	10 830 238	-7 025 486
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	-2 410 133	-4 042 917
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	194 131	-181 439
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	13 046 240	-2 801 130,00
Peňažné toky z prevádzky	9 033 554	-8 447 972
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 033 554	-8 447 972
Zaplatené úroky	-17 556	-9 935
Odložená daň z príjmov	95 224	397 377
Splatná daň z príjmov	-41	-2 932
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	9 111 181	-8 063 462
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 111 181	-8 063 462
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 783	-13 152
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-80 783	-13 152
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	13 039	-6 034
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		-4 752
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	62 547	-10 786
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	9 092 946	-8 087 400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 060 943	10 153 229,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 153 889	2 065 829,00

