



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky : 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 SMS a.s. je zameraná na stavebný sektor a hlavnou hospodárskou činnosťou je vykonávanie dopravných a priemyselných stavieb , stavieb mostných 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	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	97,3
Stav zamestnancov k 31.12.	110	88
Z toho počet vedúcich zamestnancov	28	26

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 31.12.2016**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2015) bol 27.6.2016 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 2015 spoločnosť bola súčasťou viacerých Združení:

2132 ZDR PPO Ilava,

2134 ZDR Zážitkové centrum SENTINEL – Rožňava a

2143 ZDR - I/65D Martin – obchvat

ktorých bola lídrom a zároveň viedla účtovníctvo. Výsledok hospodárenia každého združenia bol k bilančnému dňu 31.12.2016 koncu obdobia 0,-, avšak združenia evidujú niektoré súvahové položky, vyplývajúce z vedenia bankového účtu združení, 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. Združenia neevidovali žiadne majetky ani zamestnancov, neboli registrované pre dane. Všetky činnosti boli zabezpečované za združenie a jednotliví členovia združenia všetky náklady a výnosy rozúčtovali v pomere a 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.

2

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 neeviduje.

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

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 priemernou ročnou cenou verejne dostupnou na internete zo štatistického úradu.

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

E.c)10. Zásoby obstarané iným spôsobom- neboli.

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 2016 je platný číselník:

1105-234	D1 Jánovce - Jablonov, II. etapa, SO234-00	Začatá 2012
1105-235	D1 Jánovce - Jablonov, II. etapa, SO235-01 a SO235-02	Začatá 2012
1105-333	D1 Jánovce - Jablonov, II. etapa, DEX, DIN, OEV	Začatá 2012
1105-401	D1 Jánovce - Jablonov, II. etapa, SO401-00.012 a SO401-00.022	Začatá 2012
1120-001	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, všeobecné položky	Začatá 2013
1120-009	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, VR	Začatá 2013
1120-100	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO101, SO151, SO152	Začatá 2013
1120-200	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO221-232	Začatá 2013



1120-201	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO201	Začatá 2013
1120-202	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO202	Začatá 2013
1120-205	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO205	Začatá 2013
1120-300	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO301, SO302	Začatá 2013
1120-333	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, DEX, DIN, OEV	Začatá 2013
1120-600	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO601-661	Začatá 2013
1120-801	I/72 Zbojská, Sedlo - Tisovec, Čertova Dolina, SO801	Začatá 2013
1125-001	Skup.vodovod a kanalizacia Valaliky, Geča, stavba	Začatá 2014
1125-009	Skup.vodovod a kanalizacia Valaliky, Geča, VR	Začatá 2014
1125-333	Skup.vodovod a kanalizacia Valaliky, Geča, DEX, DIN, OEV	Začatá 2014
1126-001	Kanalizácia Krásnovce-Šamudovce, stavba	Začatá 2014
1126-009	Kanalizácia Krásnovce-Šamudovce, VR	Začatá 2014
1126-333	Kanalizácia Krásnovce-Šamudovce, DEX, DIN, OEV	Začatá 2014
1129-001	D3 Strážov - Brodno, všeobecné položky	Začatá 2014
1129-009	D3 Strážov - Brodno, VR	Začatá 2014
1129-200	D3 Strážov - Brodno, SO278, 280, N283, N303 (PHS, clona)	Začatá 2014
1129-224	D3 Strážov - Brodno, SO224	Začatá 2014
1129-333	D3 Strážov - Brodno, DEX, DIN, OEV	Začatá 2014
1129-400	D3 Strážov - Brodno, SO404-405 (portálová budova ZP, VP)	Začatá 2014
1129-410	D3 Strážov - Brodno, SO412-416 (odvodenie, príslušenstvo)	Začatá 2014
1129-600	D3 Strážov - Brodno, N669, N670, N704 (preložky VN, VVN)	Začatá 2014
1131-009	Bardejov I/77 - JZ obchvat, VR	Začatá 2015
1131-204	Bardejov I/77 - JZ obchvat, SO204	Začatá 2015
1131-205	Bardejov I/77 - JZ obchvat, SO205	Začatá 2015
1131-206	Bardejov I/77 - JZ obchvat, SO206	Začatá 2015
1131-333	Bardejov I/77 - JZ obchvat, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1134-001	Zážitkové centrum SENTINEL - Rožňava, stavba	Začatá 2015
1134-009	Zážitkové centrum SENTINEL - Rožňava, VR	Začatá 2015
1134-333	Zážitkové centrum SENTINEL - Rožňava, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1135-001	D1 - Montáž zvodidiel PREFA PRO (Trnava-Lúka, Ivachnová-Vážec), stavba	Začatá 2015
1135-009	D1 - Montáž zvodidiel PREFA PRO (Trnava-Lúka, Ivachnová-Vážec), VR	Začatá 2015



1135-333	D1 - Montáž zvodidiel PREFA PRO (Trnava-Lúka, Ivachnová-Važec), DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1136-001	ČOV Prievidza, stavba	Začatá 2015
1136-009	ČOV Prievidza, VR	Začatá 2015
1136-333	ČOV Prievidza, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1138-001	Zámok Budatín - kaplnka, stavba	Začatá 2015
1138-009	Zámok Budatín - kaplnka, VR	Začatá 2015
1138-333	Zámok Budatín - kaplnka, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1139-001	I/50 Michalovce - Lúčky, SO360, SO362	Začatá 2015
1139-009	I/50 Michalovce - Lúčky, VR	Začatá 2015
1139-333	I/50 Michalovce - Lúčky, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1142-001	Most cez Hron Brezno-Bujakovo, stavba	Začatá 2015
1142-009	Most cez Hron Brezno-Bujakovo, VR	Začatá 2015
1142-333	Most cez Hron Brezno-Bujakovo, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1143-001	I/65D Martin - obchvat, stavba	Začatá 2015
1143-009	I/65D Martin - obchvat, VR	Začatá 2015
1143-333	I/65D Martin - obchvat, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1144-001	ČOV Spišské Podhradie, stavba	Začatá 2015
1144-009	ČOV Spišské Podhradie, VR	Začatá 2015
1144-333	ČOV Spišské Podhradie, DEX, DIN, OEV	Začatá 2015
1146-001	Vlára – Váh – Kanalizácia a ČOV stavba	Začatá 2016
1146-009	Vlára – Váh – Kanalizácia a ČOV, VR	Začatá 2016
1147-001	R1 Sielnica – úprava križovatka - stavba	Začatá 2016



1147-009	R1 Sielnica – úprava križovatka, VR	Začatá 2016
1148-001	Subdodávka na D3 pre Hochtief, práce v tuneli	Začatá 2016
1148-009	Subdodávka na D3 pre Hochtief, VR	Začatá 2016
1148-411	Subdodávka na D3 pre Hochtief, obrubníky – SO411	Začatá 2016
1149-009	VNS – D3 Strážov – Brodno, VR	Začatá 2016
1149-404	VNS – D3 Strážov – Brodno, SO404 (Portálová budova ZP)	Začatá 2016
1150-009	VNS – D3 Strážov – Brodno, VR	Začatá 2016
1150-404	VNS – D3 Strážov – Brodno, SO404	Začatá 2016
1150-405	VNS – D3 Strážov – Brodno, SO405 (Portálová budova VP)	Začatá 2016
1150-411	VNS - D3 Strážov - Brodno, SO411 (Obrubníky v tuneli)	Začatá 2016
1150-412	VNS - D3 Strážov - Brodno, SO412 (Odvodnenie - horninová voda)	Začatá 2016
1150-413	VNS - D3 Strážov - Brodno, SO413 (Odvodnenie - vozovková voda)	Začatá 2016
1150-414	VNS - D3 Strážov - Brodno, SO414 (Požiarny vodovod)	Začatá 2016
1150-415	VNS - D3 Strážov - Brodno, SO415 (Stavebné úpravy)	Začatá 2016
1150-416	VNS - D3 Strážov - Brodno, SO416 (Studne a čerpacia stanica požiarnej vody)	Začatá 2016
6001-009	Skruže a lešenie, VR BB	Vnútropodnikové
6001-129	Skruže a lešenie, VNS stredisko 3 - D3 Strážov - Brodno - SO224 - skruž	
6001-929	Skruže a lešenie, VNS stredisko 3 - D3 Strážov - Brodno, VR	
7001-009	Prenájom a mechanizácia, VR	
9001-009	Reklamácia - Dopravné stavby - VR	



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. V roku 2016 sa nediskontovali vzhľadom k tomu, že percentuálna sadzba EBC bola nulová. 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 2016 bola viac-menej dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok. Na zákazku A2 Strykow – Konotopa v Poľsku ostalo už iba dlhodobé zádržné, ktoré bolo do konca roka 2016 splácané podľa splátkového kalendára. Vedenie spoločnosti sa rozhodlo odpísať a vyradiť zvyšné pohľadávky dlhodobého zádržného vo výške 9 664,24 EUR z účtovníctva.

Pre pohľadávky zádržné/pozastávka je splatnosť daná na základe podmienok investora. Vo väčšine prípadov 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.

7

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 Náklady budúcich období krátkodobé a účet 381110 Náklady budúcich období dlhodobé. Na účte 381 sú ocenené náklady menovitou hodnotou. Na účte 385 sa už neúčtuje. Bol použitý nový účet 316 Čistá hodnota zákazky sa účtuje rozdiel medzi skutočnými výnosmi zo zákazky a výnosmi vypočítanými podľa metódy percenta dokončenia v prípade, ak skutočné výnosy zo zákazky sú nižšie alebo vyššie 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 zo dňa, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu 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:

321100 Dodávatelia tuzemskí

321101 Dodávatelia v EUR prepojené ÚJ PJ SMP



- 321111 Dodávateľia v EUR podielová účasť
- 321120 Dodávateľia tuzemskí nájom priestorov, ubyt aj skladovacích
- 321150 Dodávateľia tuzemskí poisťné a poisťovne z obch. styku
- 321151 Dodávateľia tuzemskí poisťné a poisťovne prepojení osoby PJ SMP
- 321200 Dodávateľia zahraniční CZK
- 321201 Dodávateľia zahraniční CZK prepojení osoby SMP
- 321202 Dodávateľia zahraniční CZK krátke zádržné
- 321203 Dodávateľia zahraniční CZK dlhodobé zádržné
- 321300 Dodávateľia v EUR
- 321400 Dodávateľia zahraniční GBP
- 321550 Dodávateľia zahraniční PLN
- 321600 Dodávateľia tuzemskí krátkodobé zádržné
- 321601 Dodávateľia v EUR krátkodobé zádržné podielová účasť
- 321700 Dodávateľia tuzemskí dlhodobé zádržné
- 321701 Dodávateľia v EUR dlhodobé zádržné podielová účasť

Rezervy sú evidované ako krátkodobé 323100, 323200 a 323300, 323400, 323500, 323901, 459100 a dlhodobé 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.

Záväzky 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 alebo nižšie 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 - uvádza sa 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 2016 neevidovala.

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:

F.a) Dlhodobý nehmotný majetok sa v roku 2016 nevyradňoval.

Dlhodobý NM sa odpisuje podľa požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 800. V roku 2016 sa používali softvéry 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 2016.

Spoločnosť SMS a.s. eviduje prírastok aj úbytky v roku 2016 na účte Stavby ZS (021100), SHV a stroje (022100) a na účte 022800 Samostatné hnuteľné veci a SHV do limitu.

Prírastky sú:

- nové stavebné mechanizačné stroje

Úbytky sú:

- vyradenie staveniska na stavbe obchvat Bardejov 1131

- vyradenie počítačových komponentov

Na účte SHV stroje (022100) sme zaznamenali v roku 2016 prírastky. Obstaranie SHV stroje boli formou nákupu. Išlo hlavne o drobnú mechanizáciu.

Na účte SHV do limitu (022800) je evidovaný drobný majetok ako sú pracovné prístroje a nástroje.



Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.venci a súbory hnute vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnuté preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		112652,97	1232858,8			0	6133,26	0	1351645,03
Prírastky		25164,98	53331,31			57038,06	84700,49	0	220234,84
Úbytky		112652,97	19008,58				90833,75	0	222495,3
Presuny		0	0				0	0	0
Stav k 31.12.		25164,98	1267181,53	0	0	57038,06	0	0	1349384,57
Oprávky									
Stav k 1.1.		-76658,29	-1074124,59						-1150782,88
Prírastky		-41151,68	-94107,9			-12936			-148195,58
Úbytky		-112652,97	-19008,58						-131661,55
Stav k 31.12.		-5157	-1149223,91	0	0	-12936	0	0	-1167316,91
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		35994,68	158734,21	0	0	0	6133,26	0	200862,15
Stav k 31.12.		20007,98	117957,62	0	0	44102,06	0	0	182067,66

Bol vyradený nepotrebný majetok a majetok, ktorého funkčnosť už nedosahovala potrebnú úroveň, čo vychádza z politiky materskej spoločnosti o hospodárení s majetkom.
Opravné položky k majetku v roku 2016 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	2016								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut. veci a súbory hnute vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		25164,98	1267181,5			57038,06			1349384,54
Prírastky		-272	34474,66	0	0	0	34202,66	0	68405,32
Úbytky		7130,63	497,58	0	0	0	34202,66	0	41830,87
Presuny									0
Stav k 31.12.		17762,35	1301158,58	0	0	57038,06	0	0	1375958,99
Oprávky									
Stav k 1.1.		-5157	-1149223,91			-12936			-1167316,91
Prírastky		7130,63	497,58	0	0	0	0	0	7628,21
Úbytky		11708,63	39786,62	0	0	21792	0	0	73287,25
Stav k 31.12.		-9735	-1188512,95	0	0	-34728	0	0	-1232975,95
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		20007,98	117957,59	0	0	44102,06	0	0	182067,63
Stav k 31.12.		8027,35	112645,63	0	0	22310,06	0	0	142983,04

Drobný majetok (t.zn. majetok nespĺňajúci podmienky pre zaradenie do dlhodobého majetku) sa bežne účtuje do spotreby a eviduje v zmysle smernice v súlade s materskou spoločnosťou. Odpisujú sa najmenej 13 mesiacov, najviac 5 rokov podľa ich dĺžky použiteľnosti vo výrobnom cykle.

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

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

1. Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.
Poistenie: Povinné zmluvné poistenie MV , Havarijné poistenie MV
Ročné Poistné PZP + HP = 5 805,71 EUR
2. Generali Poisťovňa, a.s.

Poistenie veľkých rizík od 1.1.2016-31.12.2016 suma 110,34 EUR.



3. AIG Europe Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu
Poistenie: Zodpovednosť za škodu z titulu podnikateľskej činnosti
Rok 2016 – platnosť 1.1.2016-31.12.2016 – suma 4 625 eur
 4. Allianz – Slovenská poisťovňa – úrazové poistenie zamestnancov – spolu suma 2015 – 1467,10 EUR -
suma za obdobie 1.1.2016 -31.12.2016 (platená štvrťročne).
Zaplatená vopred na obdobie 1.1.2017-5.2.2017 suma 140,32 zaúčtovaná na účt. účte NBO 381100
 5. Allianz – Slovenská poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu zamestnancov - 2 211,72 EUR , platené mesačne. Suma je za obdobie 1.1.2016-31.12.2016. Na NBO účte 381100 je účtované a zaplatené do obdobia 03/2016 suma 441,20 EUR
 6. Kooperatíva poisťovňa – poistenie malých a stredných podnikateľov – 1985,25, z toho náklady budúcich období predstavujú čiastku 54,27 EUR.
 7. Kooperatíva poisťovňa – poistenie čelného skla – 21.11.2016 – 21.11.2017 (ročné poistenie 44,10)
náklady v r. 2016 = 4,95 EUR
 8. Prefakturácie poistení v rámci materského krytia (SMP CZ), krytia v rámci združenia (EUROVIA SK)
a v rámci skupina -VINCI:
SMP CZ – havarijné poistenie k nájmu
SMP CZ – poistenie strojov EUROVIA SK – poistenie D3 Kooperatíva – náklady združenia-poistenie stavby a zodpov. za škodu PZ0498020867 (1.6.2014-30.6.2017 suma 1 760 392 EUR) ,
- VINCI CONSTRUCTION – poistenie AIG APPEL a AIG SOLDE
- 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 2016 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
Nehnutelnosť 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). V účtovnom systéme je sledovaná evidencia skladov, ku ktorým je priradený analytický účet.

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

Zásoby v roku 2016 predstavuje stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky, OOPP a PHM nespotrebovanú v nádržiach MV k 31.12.2016.

Prehľad stavu skladov k 31.12.2016 na jednotlivé strediská

Názov strediska	Finančný stav
Stred. 1 Bardejov doprav. Služby	10,68 €
Stredisko 2 VP Dopravné stavby	567,20 €
Stredisko 6 Skruže	4 363,17 €
Stredisko 3 VP Dopravné stavby a 5 vodohospod	395,05 €
Stredisko 5 dopravné stavby	19,85 €
Stred. 1 R1 Sielnica	775,49 €
Sklad IT	747,85 €
PHM v nádržiach automobilov osobit. Stredisko	1 480,10 €
Celkom	8 359,39 €

F.p) Záložné ani obmedzené právo nakladať so zásobami spoločnosť nemá.



F.q) Spoločnosť SMS a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2016 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

- D3 Strážov – Brodno
- Bardejov obchvat

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktoré sa prepočítalo k 31.12.2016. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

Tab.č.1

Názov položky	2016	2015	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c	d
Výnosy zo ZV	15 572 419,76	44 551 726,54	26 043 640,45
Náklady na ZV	13 994 551,44	43 047 010,56	23 503 554,87
Hrubý zisk/strata	1 577 868,32	1 504 715,98	2 540 085,58

Tab.č.2

Hodnota zákazkovej výroby	2016	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	12 561 234,43 €	23 542 055,67 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	3 011 185,33 €	2 501 584,78 €
Pomerné výnosy	15 572 419,76 €	26 043 640,45 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby	943 514,92 €	1 794 998,18 €

Zadržiavajú 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. Zádržné je vypočítané zo všetkých zákaziek.



Zakazka	Zádržné k vystavenej fakturácii 2016	Zádržné k vystavenej fakturácii 2015	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2016	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2015
1103	0,00	539 522,60	66 632,10	84 008,37
1105	432 706,31	361 235,15	127 683,69	295 859,17
1102+1100+1041			491,65	8 623,22
1104+1170	0,00		5 464,28	66 043,82
1106			84 526,31	144 804,45
1109+107	8 844,63	8 844,63	5 264,61	5 264,61
1111		0,00	55 230,14	128 901,62
1108+1110		0,00	79 780,26	85 498,56
1114		0,00	0,00	0,00
1115		0,00	0,00	0,00
1120	55 744,37	165 961,51	76 734,22	126 804,36
1118	0,00	0,00	46 371,89	46 371,89
1112	0,00	143 731,21	0,00	0,00
1123			0,00	7 000,00
1125	0,00	273 028,18	6 466,20	121 881,41
1126	0,00	0,00	0,00	0,00
1127	0,00	0,00	0,00	0,00
1130	55 171,11	91 951,84	0,00	
1129	979 547,60	453 048,79	295 434,07	67 915,42
1131	185 316,48	115 120,48	103 355,21	77 807,31
1132			28 604,03	149 389,61
1133	42 210,63	84 421,26	11 738,76	18 412,38
1134	0,00	0,00	0,00	0,00
1136	32 066,49	64 132,98	8 788,11	16 175,10
1135	0,00	5 920,82	0,00	0,00
1138			0,00	6 101,68
1139	3 046,41	38 616,66	0,00	
1140	0,00	13 544,16	7 949,85	8 771,42
1141	0,00	35 502,01	7 800,81	9 679,26
1142	0,00	28 626,96	3 488,20	19 689,69
1143	0,00		16 490,39	29 304,66
1147	344,15	0,00	0,00	
1150			151 787,56	0,00
1005	0,00	6 621,09	0,00	
	1 794 998,18	2 429 830,33	1 190 082,34	1524308,01

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

1. Zostatok na začiatku účt.obdobia 2016 bola 163 447,15 EUR daňová, 5 190,55 plus 2 955,21 nedaňová a 59 453,33 daňová k pohľadávke v konkurznom konaní. V roku 2016 zrušená OP daňová k spoločnosti Doprastav v hodnote 106 693,- EUR. Ostávajú OP na neuhradené pohľadávky, kde bola úhrada posúdená s rizikom už v minulých obdobiach. 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



zreálnené pohľadávky zádržného vo výške formou zaúčtovania opravnej položky na účte 391500 a 391509 Opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	2016				
	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	231 046,24	23 802,83	116 693,00	0,00	138 156,07
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho				0,00	
Pohľadávky spolu	231 046,24	23 802,83	116 693,00	0,00	138 156,07

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	855 596,32 €	- €	855 596,32 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	- €		- €
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	- €		- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky	6 666,00 €	1 000,00 €	7 666,00 €
Odložená daňová pohľadávka	423 194,63 €		423 194,63 €
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 285 456,95 €	1 000,00 €	1 286 456,95 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 758 524,73 €	2 068 251,61 €	4 826 776,34 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ		8 845,00 €	8 845,00 €
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. Úč	49 284,32 €	2 533,20 €	51 817,52 €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	147,00 €		147,00 €
Sociálne poistenie			- €
Daňové pohľadávky a dotácie	265 571,00 €		265 571,00 €
Iné pohľadávky	14 009,00 €	- €	14 009,00 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 087 536,05 €	2 079 629,81 €	5 167 165,86 €

Krátkodobé pohľadávky SMS a.s. predstavujú pohľadávky spoločnosti za vykonané práce , pohľadávky za úver voči materskej spoločnosti , pohľadávky voči členom a združeniam, 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	2016	2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2079628,44	3216725
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3087537,56	6181031
Krátkodobé pohľadávky spolu	5167166	9397756
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatn.	1000	
Dlhod. Pohľadávky do lehoty splatnosti	1285457,32	2100344
Dlhodobé pohľadávky spolu	1286457,32	2100344

F.s) O pohľadávky sa spoločnosť stará spôsobom upraveným v zákonoch. Dlhodobé zádržné je v zmysle zmlúv možné vyrovnáť zabezpečením bankovej garancie.

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

F.u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľ., pri kt. má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – netýka sa.

F.v) Odložená daňová pohľadávka je tvorená z:

Rezervy na reklamácie

Rezervy na stratovú zákazku

Rezervy na nezaplatené záväzky §17

Nezaplatené nájomné FO a PO

OP k pohľadávkam Zmena stavu opravnej položky k zádržnému – diskontovanie

Daňová strata

F.w)

Krátkodobý finančný majetok – netýka sa .

V časti B.V. na Finančných účtoch v Súvahe spoločnosť eviduje stavy na bankových účtoch, bankové úvery, pokladničnú hotovosť a ceniny. Spoločnosť SMS a.s. má k dispozícii bežné účty v 4 bankách, pokladňu v EUR, pokladňu v CZK, a ceniny – stravné lístky.

Stav na riadku Súvahy predstavuje sumu kladných zostatkov vo všetkých bankách a stavy pokladničnej hotovosti a cenín:

Stav na účte v bankách k 31.12.



Názov položky	2016		2015	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	1 740,20 €	x	3 591,48 €	x
Pokladnica CZK	153,72 €	4154,- CZK	285,76 €	7722,- CZK
Pokladnica PLN		x	- €	0 PLN
Ceniny - stravne listky	425,60 €	x	425,60 €	x
BU ČSOB v EUR	2 007 055,34 €	x	392 950,44 €	x
BU SBERBANK v EUR	5 763,77 €	x	5 566,19 €	x
BU Komerční banka	117 995,95 €	x	1 279 368,37 €	x
BU Kredyt bank zachodni v PLN	- €	x	214,56 €	914,87 PLN
BU ČSOB v PLN	18,48 €	81,52 PLN	93 128,28 €	397089,68 PLN
BU VUB v EUR	34 761,25 €	x	1 601,90 €	
BU ČSOB v EUR združenie	- €	x	- €	
BU VUB v EUR združenie	0	x	- €	x
Peniaze na ceste		x	- €	x
BÚ VÚB Združ SENTINEL	17,87		52,62 €	
BÚ VÚB združ SOAR Ilava	0		29,24 €	
BÚ VÚB združ. Martin obchvat	27,08		78,68 €	
Spolu	2 167 959,26 €		1 777 293,12 €	

F.x) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2016 netvorila.

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

F.za) Ocenenie krátkodobého fin. majetku reálnou hodnotou a takýto Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania – netýka sa.

F.zb) Vlastné akcie – netýka sa.

F.zc) Medzi významné položky ČR nákladov budúcich období sú v nasledujúcej tabuľke a príjmov budúcich období – netýka sa:

Časové rozlíšenie NBO	2015	2016
Počiatočný stav	249 800,00 €	191 231,56 €
Služby PC a licencie	2 379,61 €	946,33 €
Poistné	76 405,30 €	86 616,39 €
Nájmy	870,00 €	8 673,98 €
Ostatné	4 396,24 €	6 586,63 €
Konečný stav	84 051,15 €	102 823,33 €



Opis položky CR	2016	2015
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	20 568,47 €	81 327,57 €
PC služby + licencie	- €	
Poistné	20 007,77 €	81 327,57 €
Ostatné	560,70 €	
Náklady BO krátkodobé:	82 254,86 €	81 328,00 €
Poistné	66 608,62 €	76 763,34 €
Nájmy	8 673,98 €	1 160,00 €
Služby PC a licencie	946,33 €	1 819,57 €
Bankové poplatky na BZ	3 165,69 €	- €
ostatné	2 860,24 €	1 585,09 €
Príjmy BO dlhodobé:	- €	- €
Príjmy BO krátkodobé:	- €	- €
Zúčtovanie zak. Výroby % dok		

F.zd) Spoločnosť SMS a.s. neeviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci v roku 2016. Všetky doterajšie prenájmy skončili.

19

Názov položky	2015			2016		
	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	0	0		0	0	
Finančný úrok	0	0		0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1. Základné imanie spoločnosti SMS a.s. k 31.12.2016 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. Hodnota vlastného imania 2016 je 1 109 527,- EUR.

G.a) 3. Valné zhromaždenie dňa 27.6.2016 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu previesť zisk roku 2015 na účet nerozdeleného zisku minulých období.



Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom INO/176.

O rozdelení HV roku 2016 zisku vo výške 584 318,57 EUR ešte nebolo rozhodnuté.

Tab.č.1

Názov položky	
Účtovný zisk	584 318,87 €
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	- €
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- €

Tab.č.2

Názov položky	
Účtovný zisk	3 827,00 €
Vysporiadanie účtovného zisku	2015
Zo zákonného rezervného fondu	x
Zo štatutárnych a ostatných fondov	x
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3827
Úhrada straty spoločníkmi	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	x
Iné	x
Spolu	0,00

G.a) 4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania – netýka sa.

G.a) 5 Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní . na 1 akciu pripadá 3 629,31 Eur zisku.

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

323100 Krátk. rezervy na dovolenky a poistné – v roku 2016 daňové

323200 Krátk.rezervy na účt.záverku v r. 2016 daňové

323300 Krátk.rezervy nevyfakturované dodávky a služby v r. 2016 daňové

323400 Krátk.rezervy na odmeny v r.2016 nedaňové

323500 Krátk. Rezervy na odstupné v r. 2016 nedaňové



323901 Krátk.rezervy nedaňové

Minuloročné rezervy boli použité alebo zrušené v priebehu roka 2016, okrem rezervy na dovolenku, ktorej časť zostala nepoužitá a nová sa tvorila vo výške 4 656,30 EUR podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti a platnej legislatívy. V roku 2017 sa očakáva čerpanie rezerv v plnej výške vzhľadom k dátumu splatnosti.

Krátkodobé rezervy 323	2015	2016
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	2 611,21 €	4995,83
Rezervy na závierku	2 500,00 €	2500
Rezervy na nevyfakturované	545 512,56 €	133147,42
Rezervy nedaňové - ostatné	2 248,16 €	0,16
Rezervy odstupné nedaňové	- €	10000
Rezervy odmeny nedaňové	- €	111000
SPOLU	552 871,93 €	261 643,41 €

Ostatné rezervy v roku 2016 predstavujú rezervy tvorené na účely výplaty za zamestnanecké akcie CASTOR v rámci zmluvného vzťahu. V roku 2016 sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2016 došlo k čerpaniu rezerv 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	2016	2015
Rezervy na reklamácie krátkodobé	19 866,71 €	46 572,71 €	24 294,00 €	51 000,00 €
Rezervy na reklamácie dlhodobé	25 519,90 €	6 000,00 €	182 519,90 €	163 000,00 €
Rezervy Castor dlhodobe,	18 913,70 €	- €	44 159,77 €	25 246,07 €
SPOLU	64 300,31 €	52 572,71 €	250 973,67 €	239 246,07 €



Názov položky	2015				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Na reklamácie	105 209,00 €	68 297,15 €	10 506,15 €	- €	163 000,00 €
CASTOR	7 008,48 €	21 918,07 €	3 680,48 €	- €	25 246,07 €
Krátkodobé rezervy:					
Na reklamácie	111 791,00 €	- €	60 791,00 €	- €	51 000,00 €

G.c) Závazky.

Spoločnosť SMS a.s. má po lehote splatnosti hlavne tie záväzky z obchodného styku, pri ktorých je ich úhrada závislá od úhrad pohľadávok SMS, teda od jej odberateľov. Tiež záväzky zo zádržného a garančných zábezpek, ktorých termín splatnosti sa odvodzuje od článku Zmlúv a pri posunutí odberateľského zádržného alebo termínu odovzdania diela sa splatnosti v tejto súvislosti posúvajú. Dátumy splatnosti tiež závisia od toho, kedy si dodávatelia splnia povinnosť o tieto svoje pohľadávky požiadať predpísanou formou.

Krátkodobé záväzky a splatnosť		Rok 2015	Rok 2016
Záväzky do lehoty splatnosti		7 007 973,96	4 933 065,95
Záväzky po lehote splatnosti		4 361 867,04	1 549 156,05
	Spolu	11 369 841,00	6 482 222,00

Stav záväzkov po lehote splatnosti súvisí s oneskorením niektorých úhrad od odberateľov, kedy sa posúvajú aj platby dodávateľom.
Ako aj pri pohrádkach aj pri záväzkoch súvaha SMS a.s. eviduje aj záväzky voči členom združenia.

Záväzky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2015	2016
Obchodný styk ostat. Záväzky	8 402 980,00 €	4 779 032,00 €
Záv. Z derivát. Operácií	4 549,00 €	
Záväzky v rámci konsolid.celku prepoj.+podiel+ost.r.128,125,124	1 989 404,00 €	1 546 071,00 €
Zamestnanci	97 334,00 €	78 676,00 €
Sociálne poistenie	69 316,00 €	60 031,00 €
Daňové záväzky	137 360,00 €	18 412,00 €
Iné záväzky vr.čistej hodnoty zák.r.127	668 898,00 €	- €
SPOLU	11 369 841,00 €	6 482 222,00 €



Závazky dlhodobé		
Rok	2015	2016
Obchodný styk	747 373,00 €	665 281,00 €
Sociálny fond	10 341,00 €	- 3 336,00 €
Ostatné dlhod.záv.z podiel. Účasti	8 249,00 €	6 200,00 €
Odložený daň. Závazok	2 258,00 €	988,00 €
Spolu	768 221,00 €	669 133,00 €

Dlhodobé záväzky predstavujú hlavne zádržné k stavebným prácam ako garančné v súlade so zmluvnými podmienkami. Dlhodobé záväzky sú všetky v lehote splatnosti.

Názov položky	2015	2016
Dlhodobé záväzky spolu	755 621,96 €	669 133,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	147 122,30 €	2 727,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti od 1-5r vr.	608 499,66 €	325 923,00 €
Krátkodobé záväzky spolu	11 369 841,00 €	6 482 222,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	7 007 973,96 €	4 933 065,95 €
Záväzky po lehote splatnosti	4 361 867,04 €	1 549 156,05 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

G.f) Spôsob vzniku Daňového odloženého záväzku

Názov položky	2015	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:	10264,36	4705,3
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	10264,36	4705,3
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:	112683,36	1147430,08
odpočítateľné	112683,36	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2113513,34	867782,43
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	2113513,34	1492087,89
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
Odložená daňová pohľadávka	458662,44	423194,63
Uplatnená daňová pohľadávka	458662,44	423194,63
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	108126,72	35467,79
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-2258,16	-988,11
Zmena odloženého daňového záväzku	-8750,64	-1270,05
Zaúčtovaná ako náklad	-8750,64	-1270,05
Zaúčtovaná do vlastného imania		



G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídedom z miezd a prídedom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídel do sociálneho fondu v roku 2016 bol na základe povinného prídeldu z tvorby miezd a dopočítané po kontrole daňových povinností do výšky 1%.

Názov položky	2015	2016
ZS sociálneho fondu	29 818,48 €	10 340,68 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov a i	12 935,66 €	14 782,03 €
Tvorba fondu zo zisku	- €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	12 935,66 €	14 782,03 €
Čerpanie soc. Fondu	32 413,46 €	28 458,83 €
KS sociálneho fondu	10 340,68 €	3 336,12 €

G.h) vydané dlhopisy – netýka sa

G.i) Pre financovanie v stavebnom sektore je dôležité mať záložné alebo úverové krytie a to nám poskytujú banky formou kontokorentného účtu, ktorý bol ku koncu roku bez zostatku. Materská spoločnosť SMP CZ, a.s. nám poskytla úver, ktorý evidujeme na účtovnom účte 361101 v českých korunách. Úver je poskytnutý Zmluvou NEZ130150037. Zostatok k 31.12.2016 je 544 876,77 EUR, čo je 14 723 115 Kč. Splatný je 31.12.2016, je úročený sadzbou 1,2% p.a. Je bez zaistenia, ktoré veriteľ nepožadoval.

Na konci účtovného obdobia boli stavy na všetkých účtoch úverov a výpomoci kladné, okrem spomínaného účtu záväzkov voči materskej spoločnosti. Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS a.s. k 31.12.2016 nemá.

Stav na účte v jednotlivých bankách k 31.12.

	2015	2016
SPOLU bankové účty / len kladné zostatky bez ZDR/	1 772 829,74 EUR	2 165 594,79 EUR

Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

G.j) Spoločnosť SMS a.s. neevidovala v roku 2016 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO a výdavky budúcich období.

Názov položky	2015	2016
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	- €



G.k) Významné položky derivátov – netýka sa

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Obdobia 2016 sa netýka.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2015	2016
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	4 549	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	4 549	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu- netýka sa.

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

H.a) Výnosy v roku 2016 oproti roku 2015 klesli.

V rámci všetkých združení boli výnosy a náklady zúčtované, keďže sa rovnali (t.j. 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 2016 sa začali zákazky:

- 1146 Vlára – Váh – Kanalizácia a ČOV stavba
- 1147 R1 Sielnica – úprava križovatka - stavba
- 1148 Subdodávka na D3 pre Hochtief, práce v tuneli

Prehľad výnosov za rok 2015 a 2016

Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2015	2016
602200	Tržby za služby	18 426,42 €	299 117,92 €
602201	Výnosy ostatné	271 567,12 €	1 903,00 €
602300	Nájomné	1 800,00 €	- €
602400	Tržby z predaja služieb prefaktúracia	3 261,30 €	50 528,93 €
604100	Tržby za tovar	- €	24 053,38 €
606100	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	1 364 012,12 €	3 162 323,26 €
606101	Výnosy so zákazky valorizácie	- €	- €
606200	Výnosy zo zákazky hlavné práce	23 098 041,39 €	14 168 786,57 €
606201	Výnosy zo zákazky ostatné a predbež.	79 919,51 €	5 934,94 €
606220	Výnosy zo zákazky podiely na partnerov zdr.	202 474,75 €	75 405,14 €
	SPOLU	25 039 502,61 €	17 788 053,14 €



Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx	
	2015	2016	2015	2014
a	b	c	d	e
Stavebné práce - mosty	24 664 528,26 €	17 412 449,91 €	- €	- €
Nájomné	1 800,00 €	- €		
Ostatné	373 174,35 €	375 603,23 €		
Spolu	25 039 502,61 €	17 788 053,14 €	- €	- €

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2016 bol nulový podobne ako v roku 2015.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2015	2016
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611100	Nedokončená výroba	0	0

Názov položky	2015		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2015	2016
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). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2016 nebola.

H. e) a f). Významnejší boli v roku 2016 tieto výnosy: 105 740,40 EUR vrátaná DPH z Poľska, vyradenie záväzku z účtovníctva (z Poľska) 6 972,31 EUR a poistné plnenia vo výške 20 146,10 EUR.



Názov položky	2015	2016
Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2589626,66	163174,13
Výnosy zo zmluvných pokút	25018,58	18464,7
Výnosy z poistných udalostí	63169,92	142005,53
Výnosy z podielov združenia	2505044,89	8,52
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR	-3606,73	2695,38
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	12506,98	297,48
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2289,97	297,05
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7280,2	52919
Výnosové úroky	101,34	54,66
hedging	7078,86	989,47
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Významnou zložkou finančných výnosov v roku 2016 bol výnos z derivátových operácií hedging.

Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2015	2016
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	101,34 €	54,66 €
Výnosy z KR bežné	10 217,01 €	0,43 €
Výnosy z KR k bil. dňu	2 289,97 €	297,05 €
Výnosy z úrokov na term.účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	7 178,86 €	989,47 €
Výnosy ostatné z fin. činnosti	- €	- €
Spolu	19 787,18 €	1 341,61 €

H. d) a f) Výnosy z hospodárskej činnosti opisuje tabuľka.

Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2015	2016
Výnosy z predaja DHM a DNM		- €
Výnosy z predaja materiálu	2 677,66 €	1 981,21 €
Výnosy z HC a pokuty	25 018,58 €	18 464,70 €
Výnosy z poist. Udaloš	63 169,92 €	142 005,53 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti ZDR	2 505 044,89 €	8,52 €
Výnosy z očak vrát DPH CR	- 3 606,73 €	2 695,38 €
Výnosy - centové rozdiely	0,65 €	519,66 €
Výnosy ostatné	- €	6 168,93 €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	- €	-
SPOLU r.08 a 09	2 592 304,97 €	171 843,93 €



H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2015	2016
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	295 054,84 €	351 549,85 €
Tržby za tovar		24 053,00 €
Výnosy zo zákazky	24 744 447,77 €	17 412 449,91 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	25 039 502,61 €	17 788 052,76 €

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	2015	2016
511 Opravy a udržiavanie	53 462,38 €	39 475,26 €
512 Cestovné	26 258,94 €	44 892,88 €
513 Reprezentačné	18 560,65 €	18 600,90 €
518 Služby SPOLU	17 484 941,47 €	11 095 646,99 €
Z toho: <i>Nájomné</i>	696 475,84 €	766 277,40 €
<i>Všeobecné položky - združenie</i>	387 238,03 €	271 620,09 €
<i>Školenia a kurzy</i>	23 224,20 €	58 550,94 €
<i>Stavebné práce drobné</i>	1 440 014,35 €	2 591 687,72 €
<i>Subdodávky</i>	13 257 072,11 €	6 489 986,31 €
<i>Správa, právne, poštovné,</i>	720 860,83 €	492 817,18 €
<i>Ostatné služby</i>	960 056,11 €	424 707,35 €
SPOLU	17 583 223,44 €	11 198 616,03 €



Názov položky	2016	2015
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	40 047,32 €	125 791,82 €
pomerne podiely nákladov z čl. v zdr a i	551 436,12 €	2 214 780,87 €
rezervy nedaň. Na nevyfa služby a dod	10 686,51 €	154 190,21 €
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	14 132,83 €	38 246,96 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	198,19 €	14 621,40 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 464,22 €	88 509,98 €
Bankové poplatky	99 744,78 €	88 509,98 €
Mimoriadne náklady, z toho:		

I.b) Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli združené náklady na práce a ostatné náklady na objektoch, ktoré sme vynakladali ako členovia združení. Ďalšou významnou položkou je poisťné, 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	2015	2016
Dary	534,40 €	4 040,96 €
Zmluvné pokuty a penále	858,79 €	1 926,58 €
Ostatné pokuty a penále	454,60 €	506,23 €
Odpis pohľadávky	- €	9 664,24 €
Náklady na HČ leasing, poisťne	125 791,82 €	40 047,32 €
Náklady združenía	2 214 781,67 €	551 325,16 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	154 190,21 €	10 686,51 €
Ostatné prev. Náklady	112,51 €	388,45 €
SPOLU	2 496 724,00 €	618 585,45 €



I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady bankových poplatkov, úroky zo Zmluvy o pôžičke voči SMP CZ, a.s. , kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2015 došlo k poklesu nákladov na derivátové operácie a úrokov z bankových účtov. Naopak vzrástli bankové poplatky. Poistné sa v zmysle novej legislatívy už eviduje v skupine 54. Bankové úroky neboli evidované vzhľadom na že sa nevyužívali žiadne úvery resp. kontokorent , naopak bankové poplatky a kurzové straty podobne ako v roku 2015 vznikli z titulu väčšieho obratu úhrad celkom a zvlášť úhrad do zahraničia najmä Českej republiky.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2015	2016
Náklady na úroky z leasingu a pôžičky	4 466,85 €	8 341,95 €
Náklady na úroky z derivat. Operácii	7 604,26 €	6 161,31 €
Úroky z bankových účtov	7,00 €	- €
KR z prechodu na EUR	- €	-
KR bežné	23 625,56 €	13 934,64 €
KR k bil. Dňu	14 621,40 €	198,19 €
Bankové poplatky	88 508,00 €	64 985,21 €
Poistné	- €	-
Fin. náklady z leasingu	- €	-
Neďaňové fin. náklady	1,98 €	34 759,57 €
Spolu	138 835,05 €	128 380,87 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2016 sú rovnaké ako v roku 2015.

Prehľad nákladov overenia závierky	2015	2016
Služby audítorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstúpné audítor	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	- €	- €
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 500,00 €	2 500,00 €

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 2016 sa platili preddavky na daň z príjmov mesačne.

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

Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel aj za použitie súkromných vozidiel pre služobné účely, kde pre rok 2016 sa preddavok vo výške 167,50 EUR. Daň z motorových vozidiel za rok 2016 je do termínu uzatvorenia účtovných kníh naúčtovaná vo výške 2 390,77 EUR.



Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/závazku:

Text	31.12.2016	31.12.2015
Odpočítateľné	2 015 212,51 €	2 084 829,18 €
Zdaniteľné	4 705,30 €	10 264,36 €
Sadzba dane	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka/závazok	422 206,51 €	456 404,26 €

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

	2016			Rok 2015		
Výsledok hospodárenia	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba
pred zdanením	621977	136834,94	100%	204727,56		100%
Z toho teor.daň.		136834,94	22%		38898,2364	22%
Daň.neuzn. náklady	1008671,57	221907,745		1185838,64	272742,887	-10,295
Výnosy nepodl.dani	-949191,81	-208822,198		-331122,74	-76158,23	4,59
Dopad DNaHM	7587,18	1669,1796		39354,86	9051,6178	-1,2587
Amortizácia daň. Straty 2013	-624305,46	-137347,201		-624305,46		
Splatná daň	34738,59	7 642,49			101508,42	
Odložená daň		34198			99376	
Zaplatená daň z úrokov		0			16,51	
Dodatočné odvody dane					0	
Daň celkom k výkazom		3460			101524,93	
rozdiel		4 182,49			0	

V daňovom priznaní je vypočítaná daň vo výške 7642,49 a rozdiel je zúčtovaný v roku 2017.

Názov položky	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	358,26	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP		0
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		
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		
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 nahradzujú zadržané platby týkajúce sa záruky na jednotlivých stavebných objektoch.

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2016 SMS



Banka	Název stavby	Typ záruky	Záruka na časťku	Měna	Datum poskytnutí	DO
VÚB	Valaliky - Geča - skupinový vodovod a kanalizácia	výkonová	306 732	€	1.12.2013	2.7.2016
VÚB	Valaliky - Geča - skupinový vodovod a kanalizácia	zádržná	153 366	€	1.12.2013	2.7.2016
VÚB	Mestský park - Rekonštrukcia a revitalizácia zelene	zádržná	49 990	€	1.2.2014	1.6.2018
VÚB	Revitalizácia hradu na vrchu Hradová v Košiciach	zádržná	31 888	€	1.2.2014	1.12.2017
KB	Oprava diaľničného mosta ev.č. D1-230 Belá	zádržná	105 896	€	17.12.2014	11.12.2018
KB	Vybudovanie kanalizácie v obci Drahovce	BID	49 500	€	1.2.2015	31.3.2016
KB	Malcov - Lenartov - kanalizácia a ČOV	BID	150 000	€	21.1.2015	31.12.2016
KB	Malcov - Lenartov - kanalizácia a ČOV	BID	150 000	€	14.5.2015	30.6.2017
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie - Kňažica) (TEN-T)	výkonová	48 041	€	7.8.2015	31.1.2016
ČSOB	I/11 Čadca - most 208	BID	150 000	€	19.11.2015	31.3.2016
ČSOB	Odkan. obcí dolnej Oravy - Žaškov, Pámica, Or. Ponuba, Veličn	BID	300 000	€	9.12.2015	30.6.2017
ČSOB	Pruské-Kanalizácia a ČOV	BID	150 000	€	21.3.2016	31.12.2017
ČSOB	Okoč-Kanalizácia a ČOV	BID	500 000	€	15.5.2016	31.5.2017
KB	STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s.r.o.	zádržná	539 523	€	23.3.2016	23.3.2020
KB	Pristupový most- Kaštieľ Stupava	BID	11 000	€	28.7.2016	31.1.2017
KB	Rohožník- kanalizácia a ČOV	BID	85 000	€	4.8.2016	31.3.2017
KB	BB, Partizánska cesta 106, rekonštrukcia a modernizácia objek	BID	19 800	€	4.8.2016	17.4.2017
KB	BB OO PZ, rekonštrukcia a modernizácia objektu	BID	53 500	€	4.8.2016	17.4.2017
KB	Veľké Raškovce, Oborin-kanalizácia a ČOV	BID	29 500	€	8.8.2016	31.12.2016
VÚB	Aglomerácia Oslany, Čereňany-kanalizácia a ČOV	BID	300 000	€	20.7.2016	31.12.2016
VÚB	Aglomerácia Valaská-kanalizácia a ČOV	BID	300 000	€	20.7.2016	30.6.2017
KB	Rekonštrukcia futbalového štadióna v Humennom- 2.etapa	BID	7 000	€	10.11.2016	31.3.2017
VÚB	Vybudovanie kanalizácie v aglomerácii obcí Podolie a Očkov	BID	100 000	€	1.9.2016	30.6.2017
VÚB	Modernizácia a rekonštrukcia mostov a ciest I. triedy - II. Fáza v Banskobystrickom kraji	BID	50 000	€	22.9.2016	17.2.2017
VÚB	Komárom-Komáro határon átívelő Duna-híttelvezési munkái vállalkozási szerződés keretében	BID	160 000	€	15.11.2016	17.2.2017
VÚB	Diaľnica D1 Jánovce-Jablonov, II.úsek	záručná	795 426	€	25.11.2016	8.2.2021
VÚB	Prenčov - potok Štiavnica, protipovodňová ochrana	BID	45 000	€	19.1.2017	31.12.2017
VÚB	Svätý Anton - potok Štiavnica, protipovodňová ochrana	BID	90 000	€	19.1.2017	25.1.2017
ČSOB	Košická futbalová aréna, príprava územia	BID	25 000	€	26.1.2017	30.6.2017
VÚB	Modernizácia a rekonštrukcia mostov ciest I. triedy v PSK a v KSK	BID	100 000	€	20.2.2017	30.9.2017
VÚB	Dobudovanie kanalizácie Združenia obcí Kanalizácia Vrbové - Krakovany	BID	100 000	€	1.3.2017	31.12.2017
KB			300 000	€	30.9.2016	30.9.2018
KB			300 000	€	30.9.2016	30.9.2018
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňažie) (TEN-T)	zádržné	6 772	€	13.10.2016	26.1.2021
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňažie) (TEN-T)	zádržné	30 565	€	13.10.2016	12.3.2021
ČSOB	Zosielenie nosnej konštrukcie mosta ev.č. D2-068 nad diaľnicou D2, Sekule	BID	20 000	€	6.3.2017	30.11.2017
VÚB	Oprava diaľničného mosta ev. č. D1-229 nad cestou II/537 v križovatke Podbanské	BID	40 000	€	16.2.2017	29.9.2017

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

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	0	0
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	2016	
	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	2015	
	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	2016	2015
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných 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.a) bod 1. A 2. V roku 2016

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:



Obchody s SMP CZ, a.s. - OZ	2015	2016
Nákup: stavebné práce - subdodávky		53 463,00 €
Nákup: Nájom skruží. Materiálu	181 392,69 €	- €
Nákup: Montáž dilat. Mostných záverov, PHS		- €
Nákup: Ostatné Náklady	3 840,00 €	- €
Predaj: Výnosy - Nájmy, réžia a refakturácie	31 198,87 €	3 808,20 €
Predaj: Výnosy - refakturácie nákladov	31 198,87 €	9 999,24 €
Spolu nákup	185 232,69 €	53 463,00 €
Spolu predaj	31 198,87 €	13 807,44 €

Obchody s SMP CZ, a.s.	2015	2016
Nákup: Služby materskej spoločnosti	571 359,76 €	- €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájmy	172 143,06 €	490 708,60 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku	3 876,07 €	- €
Nákup: Ostatné náklady	120 040,94 €	19 449,70 €
Nákup: zmluvná odmena		370 114,26 €
Nákup: úroky z pôžičky	4 340,81 €	8 341,95 €
Predaj:	35,54 €	129 743,75 €
Spolu nákup	871 760,64 €	1 018 358,26 €

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

Pomer obchodov	Hodnotovo	%
Tr. 6 SMP CZ, a.s. - OZ	13807,44	0,07%
SMP CZ, a.s.	322196,72	1,66%
OK Třebestovice	0	0,00%
Freyssinet	3873,39	0,02%
Celkom	19 410 321,43	100

Pomer obchodov	Hodnotovo	%
Tr. 5 SMP CZ, a.s. - OZ	53 463,00	0,32%
SMP CZ, a.s.	880 272,56	4,07%
OK Třebestovice	0,00	0,00%
Freyssinet ORG. ZL	652 294,22	10,96%
Freyssinet Zápy	0,00	0,00%
Celkom	16 804 129,04	100



N. b)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	53 463,00 €	185 232,69 €
	predaj	13 807,44 €	31 198,87 €

Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	1 018 358,26 €	871 760,64 €
	predaj	129 743,75 €	35,54 €



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

O.b) Nenastali žiadne významné skutočnosti pre uvedené plnenie.

P. Informácie o zmenách vlastného imania :

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2015 a 2016:

Položka vlastného imania	2015				
	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 M až Z	-17967	-4549	-17967		-4549
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	346622	0			346622
Neuhradená strata minulých rokov		-466664			-466664
Výsledok hospodárenia bežného UO	-466664	3827	-466664		3827
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0	0	0
Vlastné imanie celkom	503415	-722	-484631	0	520660



Položka vlastného imania	2016				
	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 M a Z	-4548,7		-4548,7		0
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	346622	0	0		346622
Neuhrazená strata minulých rokov	-466664	3827	0		-462837
Výsledok hospodárenia bežného UO	3826,55	584319	3826,55		584319
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0		0
Vlastné imanie celkom	520659,85	588146	-722,15	0	1109528



Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2015 zisk 3 827,- EUR:

Valné zhromaždenie dňa 27.6.2016 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu vyrovnať HV – stratu zo zisku roku 2015, čím sa znížila na hodnotu 462 837,47 EUR.

V roku 2016 je účtovný zisk 584 319,- EUR pri zaokrúhlení na celé EUR.

Návrh vedenia predpokladá zisk evidovať na účte nerozdelený zisk minulých rokov.