

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Koľajové a dopravné stavby s r.o. Košice bola založená 30.01.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 12. 02. 1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I , oddiel Sa , vložka č. 7349/V.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

Sídlo účtovnej jednotky: Krivá 23, 040 01, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť Koľajové a dopravné stavby je spoločnosť podnikajúca v oblasti stavebníctva, s hlavnou orientáciou na železničné stavby a s tým súvisiace odbory. Výrobný program: stavebná činnosť, recyklačná činnosť, banská činnosť, inžinierska činnosť.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	49
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovná závierka za rok 2016:

Účtovnú závierku spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s r.o. Košice k 31.12.2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 07.06.2017 a bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorom – EKONTECH s r.o., Kukučínova 23, 040 01 Košice. 7. 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie 29.03.2017.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.03.2017 a 09.11.2017.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 07.06.2017 schválilo spoločnosť EKONTECH s r.o., Kukučínova 23, 040 01 Košice , ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

07.06.2017

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti , ktorá predpokladá realizáciu aktív a plnenie záväzkov počas bežnej činnosti Spoločnosti a neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli byť potrebné v prípade, že Spoločnosť nebude schopná pokračovať v nepretržitej činnosti

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☒ Áno ☐ Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločníci:

Ing. Milan Šimoňak
Ing. Štefan Krafčík
Ing. Valeria Šimoňaková

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby s. r.o. Košice neposkytla pre členov orgánov spoločnosti záruky ani iné zabezpečenia.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	--	---	---	--	---

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby, s r.o. Košice neposkytla členom orgánu v roku 2017 ani v roku 2016 žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby, s r.o. Košice neposkytla finančné prostriedky a iné plnenia na súkromné účely pre členov orgánov spoločnosti, ktoré by bolo potrebné vyúčtovať.

ČI. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo a základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti a berú sa za základ všetky rizika, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky, pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Spôsob oceňovania	bez zmeny			
Postupy účtovania	bez zmeny			
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky	zmena usporiadania položiek UZ		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov	zmena obsahovej náplne vybraných účtov		

ČI. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

ÚJ neúčtovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

ČI. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2011 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.
Prenajatý majetok

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu, pri ktorom sa na Spoločnosť prenášajú v podstate všetky výhody a rizika pre vlastníctvo prenajatého majetku, sa na začiatku nájomného vzťahu aktivuje v jeho reálnej hodnote alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, podľa toho, ktorá z týchto dvoch hodnôt je nižšia. Každá lízingová splátka je rozdelená na finančnú zložku a splátku istiny tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera uplatnená na neuhradenú časť záväzku z prenájmu. Finančná zložka sa účtuje do nákladov. Počiatočné priame náklady spojené s uzatvorením zmluvy na finančný prenájom sú pripočítané k účtovnej hodnote prenajatého majetku a vykazované počas celého trvania prenájmu.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov v ÚJ sú uvedené v poznámke k oceneniu:

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je vykazovaný v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok /amortizácie a akumulovaných strát zo zníženia hodnoty. pričom pozemky sú účtované v obstarávacej cene. Počiatočná obstarávací cena dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku zahŕňa nákupnú cenu vrátane dovozného cla a nevratných daní a všetky priamo pripočítateľné náklady spojené s uvedením majetku do prevádzky a na miesto, na ktorom sa bude používať. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj vyvolané investície a úrokové náklady súvisiace s obstaraním.

Každá zložka dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej životnosti. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať prvým dňom bezprostredne nasledujúceho mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Životnosť pre rôzne typy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je nasledovná

- budovy

40 až 50 rokov
- stavby

od 15 do 40 rokov
- stroje a zariadenia

od 5 do 20 rokov
- ostatný dlhodobý majetok

4 do 20 rokov
- nehmotný majetok

od 3 do 25 rokov
- Pozemky sa neodpisujú

Dlhodobý majetok

Obstarávací cena	Pozemky	Stroje, prístroje a zariadenia a ostatné aktíva	Stavby	Nehmotný majetok	Celkom
P.S. k 01.01.2017	539 017	4 406 522	901 741	6 141	5 853 421
Prírastky	110 778	365 825			476 603
Úbytky		145 170			145 170
K.S k 31.12.2017	649 795	4 627 177	901 741	6 141	6 184 854
Oprávky					
P.S. k 01.01.2017		3 626 572	203 287	6 141	3 836 000
Prírastky		362 550	57 769		420 320
Úbytky		145 170			145 170
K.S. k 31.12.2017		3 843 952	261 056	6141	4 111 149

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia.
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
6. Záväzky pri ich prevzatí		Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.
4. Príchovky a prírastky zvierat		Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala prírastky zvierat
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny		Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky pri ich vzniku		Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
3. Záväzky pri ich vzniku		Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania v ÚJ sú uvedené v poznámke k oceneniu:

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
5. Drahé kovy v majetku fondu		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Finančným prenájomom sa rozumie obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby.
2. Daň z príjmov - splatná		Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípustiteľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú povinnosť.
3. Daň z príjmov odložená		Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období."

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
- ☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Opravné položky k majetku sa účtujú v prípade, že zníženie ocenenia majetku v účtovníctve nemá trvalý charakter a musí sa preukázať na podklade údajov inventarizácie vrátane zdroja informácie o znížení ocenenia. ÚJ v roku 2017 tvorila opravné položky k pohľadávkam:

- Tvorba opravných položiek - v prospech účtov opravných položiek 391 súvzťažne na ľarchu nákladov 547, okrem opravných položiek k zásobám vlastnej výroby, ktoré sa účtujú na ľarchu účtov účtovnej skupiny 61- Zmeny vnútroorganizačných zásob.

- Zúčtovanie opravných položiek účtuje sa - z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva na ľarchu účtu opravných položiek súvzťažne v prospech príslušného účtu majetku z dôvodu zániku predpokladu zníženia hodnoty majetku, opačným účtovným zápisom ako tvorba.

- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

- Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	57 946	1 498 263	22 287	80 233	1 440 317

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

O rezervách sa účtuje podľa zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákona č. 595/2003 Z.z. o Daní z príjmov v znení neskorších predpisov. Tvorja sa predovšetkým na nevyčerpané dovolenky a odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia, na náklady na spracovanie a overenie ročnej závierky.

Pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na euro neprepočítavajú.

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje záväzky v cudzej mene.

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Finančné aktíva a finančné pasíva, vykázané vo výkaze finančnej pozície, zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody. Finančné nástroje sú započítané v prípade, že Spoločnosť má právne vynútitelne právo ich kompenzovať a zamyšľa zároveň realizovať aktívum a vyrovnat záväzok, alebo obe vzájomne započítať.

Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

Záväzky účtovná jednotka oceníla menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka oceníla odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom oceňované reálnou hodnotou:

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

ÚJ k 31.12.2017 neúčtovala o ocenení dlhodobého finančného majetku.

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
--	----------------	--	---

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.

Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka k 31.12.2017 neúčtovala derivátové ocenenia.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

ÚJ k 31.12.2017 neúčtovala o ocenení dlhodobého finančného majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne
---------------------------	-----------------	----------------	--

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ÚJ obstaraný majetok zaradzuje nasledovne:

Hmotný majetok odpisovaný, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 Eur a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok ÚJ zaradzuje ako DHM.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 Eur a použiteľnosť dlhšie ako 1 rok ÚJ zaradzuje ako DNM.

Odpisy hmotného a nehmotného majetku.

ÚJ odpisuje podľa účtovných predpisov. Zostavuje ročný odpisový plán a používa rovnomernú metódu odpisovania. Ročný odpis účtuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom sa majetok začal účtovať alebo evidovať.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok	odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
Dlhodobý hmotný majetok:	odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
Dlhodobý hmotný majetok:	odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Čl. III. (4) g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho použitia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 1 700 EUR.

Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný majetok je účtovne odpisovaný rovnomerne. Dlhodobý majetok je daňovo odpisovaný rovnomerne podľa platnej legislatívy, pričom daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú. Účtovné odpisy majetku sú upravené podľa interných smerníc a predpisov.

Od 01. 01. 2015 došlo k zmene, resp. rozšíreniu daňových odpisových skupín majetku. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok podľa interných smerníc, pričom nedošlo k zmene účtovných odpisov v roku 2015.

Spoločnosť využíva dlhodobý hmotný majetok s nasledovnou predpokladanou dobou používania a lineárnou metódou odpisovania:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý hmotný majetok	4	1/48	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	6	1/72	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	8	1/96	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	12	1/144	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	20	1/240	lineárna

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosti Kofajové a dopravné stavby s r.o. Košice neboli počas roka 2017 poskytnuté dotácie a ani takýto majetok nenadobudla.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
-----------------	----------	---------------

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Oprava chýb minulých účtovných období sa daňovo účtuje podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Nevýznamné sumy účtovná jednotka účtovala v bežnom roku na príslušný účet nákladov a výnosov uvedený v Čl.III. (5)

Významné sumy, sa účtujú v bežnom roku na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala opravy významných chýb.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Hranicu významnosti si UJ upravila individuálne v internej účtovnej smernici.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
oprava nákladov rok 2016 - spotreba materiálu -	115
oprava nákladov rok 2016 - služby	45
oprava nákladov rok 2016 - náklady /stravné lístky - príspevok soc. náklady /	99

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát - informácie, ktoré dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát sú uvedené v: Miesto pre ďalšie záznamy

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka neučtuje goodwill.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka neučtuje o významných položkách derivátov.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

ÚJ v roku 2017 neučtovala pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Názov položky	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (PO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (PO)
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota BO	Reálna hodnota PO
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch			
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené			
Spolu	x		

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Záväzky:**

Výška záväzkov poľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	650 053	50 019
Krátkodobé záväzky	3 032 445	1 322 845
Dlhodobé bankové úvery	11 353	31 974
Bežné bankové úvery krátkodobé	20 759	207 637
Dlhodobé rezervy	220 045	220 045
Krátkodobé rezervy	68 423	49 716
ÚJ má vydanú bankovú záruku na zadržané platby 60 mesiacov.		

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby s r. o, Košice neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------	--------------	--------------

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Záväzky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Aktíva a pasíva		Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
1	Celkový úhrn aktív(pasív)	3 593, 691	5 239 470
2	Zásoby	48 865	56 607
3	Majetkové cenné papiere	0	0
4	- v tom akcie	0	0
5	- v tom podielové listy	0	0
6	- v tom ostatné majetkové vklady	0	0
7	Dlhové cenné papiere (aktíva)	0	0
8	z toho dlhodobé	0	0
9	Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0	0
10	- z toho dlhodobé	0	0
11	Pohľadávky vrátane poskytnutých preddavkov	2 792 881	3 236 183
12	-z toho pohľadávky z obch. styku a poskytnuté preddavky	2 666 393	2 913 911
13	Vlastné imanie	841 925	566 910
14	-z toho základné imanie	6 639	10 000
15	-z toho zahraničný kapitál	0	0
16	Akcie (pasíva)	0	0
17	Dlhové cenné papiere (pasíva)	0	0
18	- z toho dlhodobé	0	0
19	Bankové úvery	236 004	30 757
20	- z toho bankové úvery v cudzej mene	0	0
21	Prijaté výpomoci	0	0
22	-z toho dlhodobé	0	0
23	Závazky vrátane prijatých preddavkov	1 376 873	3 688 386
24	- z toho záväzky z obch. styku a prijaté preddavky	1 206 965	3 423 388

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

ÚJ nemá ostatné finančné povinnosti, okrem bankových záruk, bankových úverov, pôžičky od spoločníka ktoré sú popísané v poznámkach v časti bankové úvery.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

ÚJ neevidovala v účtovnom období 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienený majetok.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

ÚJ neevidovala v účtovnom období 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť Kofajové a dopravné stavby s r.o. Košice neeviduje významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Uskutočnené investície		
Veľké opravy		

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

ÚJ v roku 2017 na podsúvahových účtoch 751 a 799 neúčtovala.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku, záväzkov a vlastného imania vykázaného v účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2016. Okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Hrubý zisk / hrubá strata			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Prijaté návratné finančné výpomoci dlhodobé /pôžička/ od člena štatutárneho orgánu : Prehľad istiny a úrokov uvedený v tabuľke:

Dotácie z EU v roku 2013:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu a EU sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie za rok 2013 na hospodársku činnosť ÚJ vykazuje ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Prehľad účtovania výnosov budúcich období z dotácií uvedený v tabuľke:

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Istina j pôžičky k 31.12.2017	534 494	300 000
úroky k pôžičke k 31.12.2017	18 000	27 173
Výnosy budúcich období krátkodobé z dotácií -/Zúčtovanie časového rozlíšenia príspevku vo výške 70 % vstupnej ceny za nákup hmotného majetku	200 049	200 049
Výnosy budúcich období dlhodobé z dotácií - /Zúčtovanie časového rozlíšenia príspevku vo výške 70 % vstupnej ceny za nákup hmotného majetku	469 433	669 481

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Prehľad KRÁTKODOBÝCH a DLHODOBÝCH ÚVEROV (kontokorentné rámce, revolvingové rámce, splátkové úvery) v bankách ku dňu predloženej účtovnej závierky 31.12.2017. k 31.12.2017 k 31.12.2016

Bežné bankové úvery 153 876 207 637
Dlhodobé bankové úvery 185 774 31 974

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Zisk po zdanení za rok 2014 / účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov /ako podiel na zisku za rok 2014/ bol vyplatený v roku 2017 podľa uvedeného rozpisu:

- 1/. 40 000,00 Eur v roku 2017 ako podiel na zisku za rok 2014:
 - z toho odvod do VŠZP zaplatený vo výške 5 600,00 Eur
 - 34 400,00 vyplatené dividendy spoločníkom podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.
- 2/. 301 526,74 Eur v roku 2017 ako podiel na zisku za rok 2014:
 - z toho odvod do VŠZP zaplatený vo výške 7 417,20 Eur,
 - 294 109,54 vyplatené spoločníkom podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.
- 3/. 320 036,16 Eur v roku 2017 ako podiel na zisku za rok 2015.
 - z toho odvod do VŠZP vyplatený vo výške 7 417,20 Eur
 - 312 618,96 vyplatené spoločníkom podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

Zisk po zdanení za rok 2016 - zostatok na účte nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2017

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zisk po zdanení za rok 2014 / zostatok na účte nerozdelený zisk minulých rokov		341 527
Zisk po zdanení za rok 2015 / zostatok na účte nerozdelený zisk minulých rokov		320 036
Zisk po zdanení za rok 2016 / zostatok na účte nerozdelený zisk minulých rokov	172 723	

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Údaje uvedené v Eur.

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Akumulovaný zisk	Vlastné imanie celkom
k 1.januáru 2016	6 639		664	496 601	823 940
Zisk za účtovné obdobie				173 059	173 059
k 31.decembu 2016	6 639		664	661 563	841 925

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Akumulovaný zisk	Vlastné imanie celkom
k 1. januáru 2017	6 639		664	661 563	841 925
Zisk za účtovné obdobie				383 187	383 187
k 31.decembu 2017	10 000		1 000	172 723	566 910

Hrubý obrat	11 261 246
Tržby za vlastné výrobky a z predaja služieb	10 993 075
Tržby za tovar spolu	0
Náklady na predaný tovar spolu	0
Aktivácia	260 499
Zmena stavu zásob nedokončenej výroby, polotovarov, výrobkov	7 672

Vybrané finančné ukazovatele	
Výnosy	11 757 203
- Z toho produkcia	11 261 246
Náklady	11 266 324
Pridaná hodnota	2 038 164
Výsledok hospodárenia pred zdanením	490 879

Finančné ukazovatele - ostatné	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Dane z príjmov	107 692	51 065
Celkové prijaté úroky	218	45
Celkové platené úroky	40 626	28 438
Ostatné výnosy s hospodárskej činnosti	208 405	207 600
Poskytnuté dary	7 356	5 900

Daň z príjmov	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	490 878	218 569
Z toho teoretická sadzba dane	103 084	48 085
Daňový vplyv		
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	32 956	15 561
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	2 203	2 073
Základ dane	521 631	232 057
Odložená daň	- 1 892	-5 555

Dopĺňajúce ukazovatele	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Spotreba materiálu, energie	6 120 014	1 337 594
Služby nakúpené	3 103 068	1 377 101
Osobné náklady z toho :	1 184 485	950 292
Mzdové náklady	849 400	690 771
Náklady na sociálne poistenie	289 430	223 572
Sociálne náklady	45 655	35 949

Dane a poplatky	19839	18 979
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	420 319	419 657
Zostatková cena predaného dlhod. materiálu	267 749	278 429
Opravné položky k pohľadávkam	-58 052	-68 386
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	148 952	119 030

Ostatné pohľadávky a aktíva	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Obežný majetok	3 145 486	1 557 354
Materiál	8 696	8 626
Výrobky	47 911	40 239
Ostatné dlhodobé pohľadávky /zádržné/	666 591	1 992
Odložená daňová pohľadávka	2 438	546
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	2 244 280	2 790 236
Opravné položky	- 1430 036	-1 498 155
Čistá hodnoty zákazky	3 011	82 646
Daňové pohľadávky a dotácie	319 800	125 943
Iné pohľadávky	63	
Peniaze a peňažné ekvivalenty	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Hotovosť a ceniny	61 321	53 766
Peniaze v banke	1 221 411	160 104
Finančné účty celkom	1 282 732	213 870
Náklady budúcich období	20 279	18 916