



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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,3	97,3
Stav zamestnancov k 31.12.	79	88
Z toho počet vedúcich zamestnancov	22	26

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

1

A.e) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna účtovná závierka k 31.12.2017**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2016) bol 22.9.2017 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 2017 spoločnosť bola súčasťou Združenia Valaská S-T-H, v ktorej bola lídrom a zároveň viedla účtovníctvo. Výsledok hospodárenia združenia bol k bilančnému dňu 31.12.2017 koncu obdobia 0,-. Predchádzajúce 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.

E.c) Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 nad 1700,- EUR. Evidencia na účte SHV do limitu predstavuje zariadenia, ktoré sú používané ako pracovné nástroje a prístroje pod hodnotu 1700,- EUR sa hmotný majetok eviduje ako drobný hmotný majetok v zmysle platnej smernice spoločnosti. A to najmä počítačová technika, mobilné telefóny a zariadenia, náradie a prístroje. Spoločnosť SMS a.s. využila v roku 2017 možnosť prerušiť daňové odpisy vo výške 34 774,48 EUR.

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 neeviduje.

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 neeviduje.

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 stavebné zákazky realizované (začaté, prebiehajúce, aj dokončené) v roku 2017 je platný číselník:

3

1105-234	D1 Jánovce - Jablonov, II. etapa,	Začatá 2012
1129-001	D3 Strážov - Brodno,	Začatá 2014
1131-009	Bardejov I/77 - JZ obchvat	Začatá 2015
1146-001	Vlára – Váh – Kanalizácia a ČOV	Začatá 2016
1147-001	R1 Sielnica – úprava križovatka	Začatá 2016
1148-001	Subdodávka na D3 pre Hochtief, práce v tuneli	Začatá 2016
1150-009	VNS – D3 Strážov – Brodno,	Začatá 2016

Zákazky začaté	v roku 2017:
Projekt 1151	D1 Budimír – Bidovce
Projekt 1152	NDS - zvodidlo D1 SO301
Projekt 1153	I/78 Oravský Podzámok – sanácia zosuvu
Projekt 1154	Čierny Balog, kanalizácia a ČOV
Projekt 1155	Aglomerácia Valaská, kanalizácia a ČOV
Projekt 1156	R2 Zvolen východ - kamenné dlažby
Projekt 1157	PCI Nitra
Projekt 1158	VNS - D1 Budimír - Bidovce, skruž
Projekt 1159	Výmena porušeného zvodidla v úseku Hybe-
Projekt 1160	ČOV Nemšová



Projekt 1161	Rekonštrukcia SZ MŠ Hrochoť
Projekt 1162	I/72 Malužiná-most, SO 72-074
Projekt 1163	PPO Bratislava
Projekt 1164	II/545 Gorlice – modernizácia cesty
Projekt 1165	PHS - PCI Nitra

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 2017 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 2017 bola viac-menej dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok. 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.

4

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

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

Ocenenie ČR na strane aktív je menovitou hodnotou pripadajúcou na dané časové obdobie. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane aktív súvahy boli vytvorené nasledovné analytické účty 381010 Náklady budúcich období krátkodobé a účet 381020 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.



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

Rezervy sú evidované ako krátkodobé účtovné účty 323 a účet 459083 a dlhodobé na ostatných účtoch 459 podľa druhu. Zároveň sa sledujú aj v súvislosti s daňovým resp. nedaňovým uplatnením.

Rezervy si spoločnosť SMS a.s. v roku 2017 tvorí alebo zúčtováva nasledovne:

1. Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby § 19, odst. 7 i) PÚ
2. Rezervy na nevyčerpané dovolenky
3. Rezervy na prémie, odmeny
4. Rezervy na účtovnú závierku § 19, odst. 7 l) PÚ
5. Rezervy na nezúčtované nájomné a energie k nim
6. Rezervy na iné očakávané riziká

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

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

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 2017 neevidovala.

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:



F.a) Dlhodobý nehmotný majetok sa v roku 2017 nevyraďoval.
Dlhodobý NM sa odpisuje podľa požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518. V roku 2017 sa používali softvéry pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT, Tempus, Cenkos, Helios Green, Mostosoft, podiely na využívaní softvérov materskej spoločnosti, licencie pre mailové schránky a office verzie pre zamestnancov.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok mal prírastky v roku 2017. Obstaral sa softvér Helios Green za 31 164,73 EUR.

Spoločnosť SMS a.s. eviduje úbytky v roku 2017 na účte Stavby, zariadenia stavenísk ZS (021000), prírastky aj úbytky za SHV a stroje (022).

Prírastky sú:

- nové stavebné mechanizačné stroje a výsuvná skruž za 220 373,14 EUR

Úbytky sú:

- vyradenie zariadenia staveniska na stavbe Žilina Strážov Brodno 12 791,24 EUR, ostatné SHV 1 440,85 EUR



Dlhodobý hmotný majetok	2017								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut. vecí a súbory hnute vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnu té preddav ky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		17 762,35	1 301 158,58			57 038,06	0,00	0,00	1 375 958,99
Prírastky		0,00	220 373,14			0,00	220 373,14	0,00	440 746,28
Úbytky		12 791,24	1 440,85				220 373,14	0,00	234 605,23
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.		4 971,11	1 520 090,87	0,00	0,00	57 038,06	0,00	0,00	1 582 100,04
Oprávky									
Stav k 1.1.		-9 735,00	-1 188 512,95			-34 728,00			-1 232 975,95
Prírastky		-3 400,24	-57 203,35			-11 773,20			-72 376,79
Úbytky		-12 791,24	-1 440,85						-14 232,09
Stav k 31.12.		-344,00	-1 244 275,45	0,00	0,00	-46 501,20	0,00	0,00	-1 291 120,65
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		8 027,35	112 645,63	0,00	0,00	22 310,06	0,00	0,00	142 983,04
Stav k 31.12.		4 627,11	275 815,42	0,00	0,00	10 536,86	0,00	0,00	290 979,39

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 2017 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 v roku rovnomerné.



Dlhodobý hmotný majetok	2016								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.vací 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. Drobný majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že sa bude odpisovať sa odpisuje sa najmenej 13 mesiacov, najviac 5 rokov podľa ich dĺžky použiteľnosti vo výrobnom cykle.

F.b) Rozsah poistenia DNM a DHM.

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie: Povinné zmluvné poistenie MV , Havarijné poistenie MV

Ročné Poistné PZP + HP 5 100,- EUR

AIG Europe Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu

Poistenie: Zodpovednosť za škodu z titulu podnikateľskej činnosti

Rok 2017 – suma 3744,- eur



Kooperatíva poisťovňa – súbor strojov a zariadení – suma sa mení v súvislosti od aktuálnej skladby strojov.
1284,84

Kooperatíva poisťovňa - poistenie čelného skla TEREX – 2017 (ročné poistenie 57,33,- EUR)

Prefaktúracia cez SMP CZ – havarijné poistenie k strojom v nájme 17 477,30

Union poisťovňa poistenie stavby ročné poistné 2 201,50 EUR, na rok 2017= 1205,85 EUR

Česká pojišťovna a.s. prefaktúracia od Hochtief poistenie stavby Valaská 21 322,- ročné poistné, na rok 2017 = 2120,53

Generali technické poistenie veľké riziká 110,34

MSIG Insurance Europe AG, pobočka poisťovne 3688,37 EUR poistenie zodpovednosti autá

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 2017 neboli.

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

Zásoby sa prijímajú na sklad podľa jednotlivých stavebných objektov (stredísk). 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 2017 predstavuje stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky, OOPP a PHM nespotrebovanú v nádržiach MV k 31.12.2017.

Prehľad stavu skladov k 31.12.2017 na jednotlivé strediská

Názov strediska	Finančný stav
útvár 01-1000 Dopravné stavby	4 240,37 €
útvár 09-9100 správa účet 112020	247,40 €
útvár 09-9100 správa účet 112030	996,37 €
PHM v nádržiach automobilov	1 531,03 €
Celkom	7 015,17 €

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 2017 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktorý sa prepočítal k 31.12.2017. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

10

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

Tab.č.1

Názov položky	2016	2017	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c	d
Výnosy zo ZV	15 572 419,76	15 348 261,47	37 359 129,40
Náklady na ZV	13 994 551,44	13 793 893,98	34 324 189,21
Hrubý zisk/strata	1 577 868,32	1 554 367,49	3 034 940,19

Tab.č.2

Hodnota zákazkovej výroby	2017	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	16 701 745,48 €	36 292 699,36 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	-1 353 484,01 €	1 066 430,04 €
Pomerné výnosy	15 348 261,47 €	37 359 129,40 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby	1 039 146,81 €	2 402 905,74 €



Zadržávajú sa platby reťazovo aj na došliých 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	Zadržné k vystavenej fakturácii 2016	Zadržné k vystavenej fakturácii 2017	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2016	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2017
1103	0,00	0,00	66 632,10	0,00
1105	432 706,31	0,00	127 683,69	0,00
1102+1100+1041			491,65	0,00
1104+1170	0,00		5 464,28	0,00
1106			84 526,31	0,00
1109+107	8 844,63	0,00	5 264,61	0,00
1111		0,00	55 230,14	0,00
1108+1110		0,00	79 780,26	0,00
1120	55 744,37	0,00	76 734,22	0,00
1118	0,00	0,00	46 371,89	0,00
1125	0,00	0,00	6 466,20	0,00
1130	55 171,11	0,00	0,00	
1129	979 547,60	627 116,66	295 434,07	372 120,76
1131	185 316,48	603,33	103 355,21	0,00
1132	0,00	0,00	28 604,03	0,00
1133	42 210,63	0,00	11 738,76	0,00
1136	32 066,49	0,00	8 788,11	0,00
1139	3 046,41	0,00	0,00	0,00
1140	0,00	0,00	7 949,85	0,00
1141	0,00	0,00	7 800,81	0,00
1142	0,00	0,00	3 488,20	0,00
1143	0,00	0,00	16 490,39	0,00
1146		59 404,13		33 102,13
1147	344,15	20 561,20	0,00	337,19
1150			151 787,56	85 536,93
1151		80 346,20		7 732,08
1153		106 243,10		52 372,80
1154	0,00	15 086,63	0,00	5 978,86
1156				1 364,71
1157		16 571,05		1 537,04
1158				447,50
1160		21 082,00		12 463,33
1162		18 375,62		990,00
1163		7 184,62		1 011,64
1164		27 868,69		22 377,32
1165		38 703,58		
9				5 854,71
	1 794 998,18	1 039 146,81	1 190 082,34	603 227,00



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

1. Zostatok na začiatku účtovného obdobia 2017 bola ku krátkodobým pohľadávkam 69 648,14 EUR daňová, 32 426,92 ku krátkodobým pohľadávkam nedaňová, 8 844,63 EUR k dlhodobým pohľadávkam daňová a 27 236,38 EUR k dlhodobým pohľadávkam. Spolu 138 156,07 EUR. V roku 2017 bola tvorená opravná položka ku krátkodobým pohľadávkam nedaňová vo výške 57 257,80 EUR. Zúčtovaná bola časť vytvorenej opravnej položky vo výške 196,30 /zinkasovaná pohľ./ a zrušená vo výške 43,50 EUR. Spolu stav na konci obdobia 195 217,57 Eur, z toho ku krátkodobým 159 136,56 EUR a k dlhodobým 36 081,01 EUR.

Stav opravnej položky nedaňovej ku krátkodobým pohľadávkam k 31.12.2017 je 89 488,42 EUR, zostatok daňovej je 69 648,14 EUR. Spolu 159 136,56 EUR.

Ostávajú OP na neuhradené pohľadávky, kde bola úhrada posúdená s rizikom. Tieto boli na konci roka prepočítané s tým, že sa delili na daňové a nedaňové v zmysle platnej legislatívy.

2. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky – zádržné/pozastávky: Zostatok na začiatku účtovného obdobia 2017 bol vo výške 8 844,63 EUR k dlhodobým pohľadávkam daňová a 27 236,38 EUR k dlhodobým pohľadávkam nedaňová. v priebehu účtovného obdobia nebol pohyb a konečné zostatky ostali v rovnakej výške na účtoch 391 Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam. Spolu stav OP k dlhodobým 36 081,01 EUR. Spolu dlhé aj krátke 195 174,07 EUR.

12

Pohľadávky	2017				
	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	138 156,07	57 257,80	239,80	43,50	195 174,07
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho				0,00	
Pohľadávky spolu	138 156,07	57 257,80	239,80	43,50	195 174,07

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	605 401,29 €	- €	605 401,29 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	- €		- €
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	- €		- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky	6 916,00 €	2 110,00 €	9 026,00 €
Odložená daňová pohľadávka	332 760,00 €		332 760,00 €
Dlhodobé pohľadávky spolu	945 077,29 €	2 110,00 €	947 187,29 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 494 195,35 €	1 942 835,39 €	5 437 030,74 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	9 004,16 €	- €	9 004,16 €
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. Úč	- €	8 844,63 €	8 844,63 €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	- €		- €
Sociálne poistenie			- €
Čistá hodnota zákazky	1 066 430,03 €		1 066 430,03 €
Daňové pohľadávky a dotácie	129 405,27 €		129 405,27 €
Iné pohľadávky	13 617,46 €	2 885,23 €	16 502,69 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 712 652,27 €	1 954 565,25 €	6 667 217,52 €

Krátkodobé pohľadávky SMS a.s. predstavujú pohľadávky spoločnosti za vykonané práce , pohľadávky voči členom a združeniam, pohľadávky voči DU v súvislosti s nadmerným odpočtom DPH a preplatkami na preddavkoch na dani z príjmov a iné pohľadávky ako sú pohľadávky za kaucie na nájmoch .

13

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2016	2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 079 628,44	1 954 565,25
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 087 537,56	4 712 652,27
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 167 166,00	6 667 217,52
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatn.	1 000,00	2 110,00
Dlhod. Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 285 457,32	945 077,29
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 286 457,32	947 187,29

F.s) O pohľadávky sa spoločnosť stará spôsobom upraveným v zákonoch. Dlhodobé zádržné je v zmysle zmlúv možné vyrovnať 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 pohľadávky, pri kt. má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – netýka sa.

F.v) Odložená daňová pohľadávka je tvorená z:

Rozdielu medzi UZC a DZC majetku

Rezervy na reklamácie

Nezaplatené záväzky a nájomné FO a PO

Amortizáciu daňovej straty

Rezervy na audit



Rezervy na nevyfakturované dodávky

Rezervy na odmeny

Rezervy na odstupné

OP k pohľadávkam Zmena stavu opravnej položky k zádržnému – diskontovanie

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		2017	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	1 740,20 €	x	3 452,12 €	x
Pokladnica CZK	153,72 €	4154,- CZK	6,03 €	154,- CZK
Ceniny - stravné lístky	425,60 €	x	349,60 €	x
BU ČSOB v EUR	2 007 055,34 €	x	272 510,43 €	x
BU SBERBANK v EUR	5 763,77 €	x	10 963,82 €	x
BU Komerční banka	117 995,95 €	x	- €	x
BU ČSOB v PLN	18,48 €	81,52 PLN	- €	x
BU VUB v EUR	34 761,25 €	x	17 685,16 €	
Peniaze na ceste		x	- €	x
BÚ VÚB Združ SENTINEL	17,87		- €	x
BÚ VÚB združ SOAR Ilava	0		- €	x
BÚ VÚB združ. Martin obchvat	27,08		- €	x
BÚ KB Združenie Valaská	0		12 125,03 €	
Spolu	2 167 959,26 €		317 092,19 €	

F.x) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2017 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 patria:

Časové rozlíšenie NBO	2017	2016
Počiatočný stav	102 823,33 €	191 231,56 €
Služby PC a licencie	1 967,31 €	946,33 €
Poistné	45 571,61 €	86 616,39 €
Nájmy	775,62 €	8 673,98 €
Ostatné	4 052,59 €	6 586,63 €
Konečný stav	52 367,13 €	102 823,33 €

Opis položky CR	2016	2017
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	20 568,47 €	19 005,36 €
PC služby + licencie	- €	
Poistné	20 007,77 €	19 005,36 €
Ostatné	560,70 €	
Náklady BO krátkodobé:	82 254,86 €	33 361,77 €
Poistné	66 608,62 €	26 566,25 €
Nájmy	8 673,98 €	775,62 €
Služby PC a licencie	946,33 €	1 967,31 €
Bankové poplatky na BZ	3 165,69 €	2 271,60 €
ostatné	2 860,24 €	1 780,99 €
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 2017. Všetky doterajšie prenájmy skončili.



Názov položky	2016			2017		
	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 31.12.2017 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 2017 je 1 188 953,- EUR.

G.a) 3. Valné zhromaždenie dňa 22.9.2017 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo zisku roku 2006 dotovať sociálny fond vo výške 30 000,- EUR, sumu 462 837,47 EUR použiť na vyrovnanie neuhradenej straty minulých rokov a zvyšok 91 481,40 EUR previesť na účet nerozdelený zisk.

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom IDB1700459.

O rozdelení HV roku 2017 zisku vo výške 109 426,11 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	30 000,00 €
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	462 837,47 €
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	91 481,40 €
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	584 318,87 €

Tab.č.2



Účtovný zisk	109 426,11 €
Vysporiadanie účtovného zisku	2017
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	109 426,11 €
Úhrada straty spoločníkmi	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	109 426,11 €

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 679,66 Eur zisku.

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

číslo účtu Názov

323081	Krátkodobé rezervy - nevyčerpané dovolenky - daňová
323082	Krátkodobé rezervy - prémie, odmeny - nedaňová
323083	Krátkodobé rezervy - odstúpné - nedaňová
323084	Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 i)PÚ nevyfakt. dodávky + služby - nedaňová
323085	Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 l)PÚ účt.záverka - nedaňová
323089	Krátkodobé rezervy - nedaňová

17

Minuloročné rezervy boli použité alebo zrušené v priebehu roka 2017, okrem rezervy na dovolenku, ktorej časť zostala nepoužitá a nová sa tvorila vo výške 6200,76 EUR podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti a platnej legislatívy. V roku 2018 sa očakáva čerpanie rezerv v plnej výške vzhľadom k dátumu splatnosti. Tvorba v roku:

Krátkodobé rezervy 323	Tvorba 2017	použitie 2017	zrušenie 2017	2016	2017
Rezervy na nevyčerp.dovolenku	6 200,76 €	4 447,35 €		4995,83	6 749,24 €
Rezervy na závierku	2 500,00 €	2 500,00 €		2500	2 500,00 €
Rezervy na nevyfaktur.dod a sl	424 119,55 €	47 753,10 €	49 848,29 €	132398,22	458 916,38 €
Rezervy nedaňové - ostatné	20 000,00 €			0,16	20 000,16 €
Rezervy odstúpné nedaňové	- €			10000	10 000,00 €
Rezervy odmeny nedaňové	- €	41 294,42 €		111000	69 705,58 €
SPOLU	452 820,31 €	95 994,87 €	49 848,29 €	260 894,21 €	567 871,36 €



Ostatné rezervy v roku 2017 predstavujú rezervy tvorené na účely výplaty za zamestnanecké akcie CASTOR v rámci zmluvného vzťahu. V roku 2017 sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2017 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 2017	Čerpanie 2017	preúčtov. 2017	2016	Stav 2017
Rezervy na reklamácie spolu	42 136,58 €	49 024,84 €	- €	206 813,90 €	199 925,64 €
Rezervy Castor dlhodobe,	12 667,00 €	11 900,66 €	- €	44 159,77 €	44 926,11 €
SPOLU	54 803,58 €	60 925,50 €		250 973,67 €	244 851,75 €

G.c) Záväzky.

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 splatností tiež závisia od toho, kedy si dodávatelia splnia povinnosť o tieto svoje pohľadávky požiadať predpísanou formou.

Krátkodobé záväzky a splatnosť		Rok 2017	Rok 2016
Záväzky do lehoty splatnosti		2 710 616,48	4 933 065,95
Záväzky po lehote splatnosti		2 407 644,48	1 549 156,05
	Spolu	5 118 260,96	6 482 222,00

18

Stav záväzkov po lehote splatnosti súvisí s oneskorením niektorých úhrad od odberateľov, kedy sa posúvajú aj platby dodávateľom.

Ako aj pri pohľadávkach aj pri záväzkoch súvaha SMS a.s. eviduje aj záväzky voči členom združenia.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2017	2016
Obchodný styk ostat. Záväzky	3 511 755,41 €	4 779 032,00 €
Záv. Z derivát. Operácií	- €	
Záväzky v rámci konsolid.celku prepoj.+podiel+ost.r.128,125,124	1 473 544,32 €	1 546 071,00 €
Zamestnanci	65 175,60 €	78 676,00 €
Sociálne poistenie	54 689,41 €	60 031,00 €
Daňové záväzky	12 605,54 €	18 412,00 €
Iné záväzky vr.čistej hodnoty zák.r.1	491,15 €	- €
SPOLU	5 118 261,43 €	6 482 222,00 €



Závazky dlhodobé		
Rok	2017	2016
Obchodný styk	963 417,28 €	665 281,00 €
Sociálny fond	17 122,61 €	- 3 336,00 €
Ostatné dlhod.záv.z podiel. Účasti	15 621,72 €	6 200,00 €
Odložený daň. Záväzok	- €	988,00 €
Spolu	996 161,61 €	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	2017	2016
Dlhodobé záväzky spolu	979 038,50 €	669 133,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	18 586,84 €	2 727,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti od 1-5r vr.	960 451,66 €	325 923,00 €
Krátkodobé záväzky spolu	5 118 261,43 €	6 482 222,00 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	2 710 616,95 €	4 933 065,95 €
Záväzky po lehote splatnosti	2 407 644,48 €	1 549 156,05 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

19

G.f) Spôsob vzniku Daňového odloženého záväzku

Názov položky	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	54086,17	4705,3
odpočítateľné	54086,17	0
zdaniteľné	0	4705,3
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1287008,3	1147430,08
odpočítateľné	1287008,3	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	243476,98	867782,43
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	1584571,45	1492087,89
Sadzba dane z príjmov v %	21	22
Odložená daňová pohľadávka	332 760,00	423194,63
Uplatnená daňová pohľadávka	332 760,00	423194,63
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	90434,61	35467,79
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	-988,11
Zmena odloženého daňového záväzku	-988,11	-1270,05
Zaúčtovaná ako náklad	-988,11	-1270,05
Zaúčtovaná do vlastného imania		



G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídélom z miezd a prídélom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídél do sociálneho fondu v roku 2017 bol na základe povinného prídélu z tvorby miezd do výšky 1%. Okrem toho VZ rozhodlo o jeho doplnení vo výške 30 000,- EUR

Názov položky	2017	2016
ZS sociálneho fondu	- 3 336,12 €	10 340,68 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov a i	11 170,82 €	14 782,03 €
Tvorba fondu zo zisku	30 000,00 €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	41 170,82 €	14 782,03 €
Čerpanie soc. Fondu	20 712,09 €	28 458,83 €
KS sociálneho fondu	17 122,61 €	- 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 sme už splatili, ostal nezaplatený iba úrok, ktorý evidujeme na účtovnom účte 361012 v českých korunách. Úver je poskytnutý Zmluvou NEZ130150037 ZML OFI150010. Zostatok nezaplatených úrokov z neho k 31.12.2016 je 6681,68 EUR, čo je 170 616,67 Kč. Splatný je 14.01.2018, je úročený sadzbou 1,2% p.a. Je bez zaistenia, ktoré veriteľ nepožadoval.

V priebehu účtovného obdobia nám VINCI poskytlo možnosť spolupodieľať sa na financovaní skupiny prostredníctvom poskytnutia prístupu k úverovému rámcu na základe Dohody o centralizovanom riadení hotovosti so spoločnosťou VINCI Finance International Brusel so spoločnosťami v skupine, ku ktorým sa v priebehu roku pripojila aj SMS a.s. prostredníctvom CASH POOLU v mene EUR. Limit čerpania bol v rozmedzí 1 – 3 mil. EUR, ku koncu roku bol 1 mil. EUR. Splatnosť cash poolu je denná, kladné zostatky bankového účtu v bankovom ústave sa na konci dňa v banke zúčtujú a poskytujú sa skupine k možnosti použitia a opačne, záporné hodnoty sa na konci účtovného bankového dňa doplnia, vždy do stavu nula. Stav nášho zostatku voči poskytujúcej spoločnosti v skupine na konci obdobia bol úver vo výške 219 063,20 EUR, úrok z neho za rok 5 925,99 EUR, výška úroku z pôžičky 0,75 % p.a., bez ručenia, zabezpečenie nebolo požadované.

V Československej obchodnej banke máme možnosť využiť kontokorent vo výške 300 000,- EUR, jeho stav bol na konci účtovného obdobia nula. Úrok bol stanovený vo výške euribor + 0,25%, zabezpečenie bolo patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti.

Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS a.s. k 31.12.2017 nemá.

Stav na účte v jednotlivých bankách k 31.12.

	2017	2016
SPOLU bankové účty / len kladné zostatky bez ZDR/	301 159,41 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 2017 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO a výdavky budúcich období.

Názov položky	2017	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 2017 sa netýka.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2017	2016
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

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

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

H.a) Výnosy v roku 2017 oproti roku 2016 klesli.

V rámci združenia 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.

Prehľad výnosov za rok 2017 a 2016



Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2017	2016
602010	Tržby za služby	2 449 802,09 €	299 117,92 €
602020	Výnosy ostatné	190 118,35 €	1 903,00 €
602300	Nájomné	- €	- €
602030	Tržby z predaja služieb prefaktúracia a pre ZDR	23 565,00 €	50 528,93 €
604100	Tržby za tovar	21 308,78 €	24 053,38 €
606020	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	- 1 435 154,74 €	3 162 323,26 €
606101	Výnosy so zákazky valorizácie	- €	- €
606010	Výnosy zo zákazky hlavné práce	16 279 989,28 €	14 168 786,57 €
606201	Výnosy zo zákazky ostatné a predbež.	- €	5 934,94 €
606220	Výnosy zo zákazky podiely na partnerov zdr.	- €	75 405,14 €
SPOLU		17 529 628,76 €	17 788 053,14 €

Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx	
	2017	2016	2015	2014
a	b	c	d	e
Stavebné práce - mosty	17 294 636,63 €	17 412 449,91 €	- €	- €
Nájomné	- €	- €		
Ostatné	234 992,13 €	375 603,23 €		
Spolu	17 529 628,76 €	17 788 053,14 €	- €	- €

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2017 bol nulový podobne ako v roku 2016.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2017	2016
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611100	Nedokončená výroba	0	0



Názov položky	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary		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 VZvo výkaze ZaS	x	x	x	x	0	0

H.c). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2017 nebola.

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

a

H. f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa BÚO a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich ÚO a ich opis:

Významnejší boli v roku 2017 tieto výnosy: 52 912,97 EUR predpis výnosov z poistnej udalosti.

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71047,16	169862,72
Výnosy zo zmluvných pokút	2794,4	18464,7
Výnosy z poistných udalostí	62526,86	142005,53
Výnosy z podielov zdruzenia	0	8,52
Výnosy z hospodárskej činnosti ostatné	3249,55	6688,59
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR	2476,35	2695,38
Finančné výnosy, z toho:	32,68	1341,61
Kurzové zisky, z toho:	15,71	297,48
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,41	297,05
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	16,97	1044,13
Výnosové úroky	16,97	54,66
hedging	0	989,47
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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

Významné zložky finančných výnosov v roku 2017 neboli.



Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2017	2016
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	16,97 €	54,66 €
Výnosy z KR bežné	15,30 €	0,43 €
Výnosy z KR k bil. dňu	0,41 €	297,05 €
Výnosy z úrokov na term.účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	- €	989,47 €
Výnosy ostatné z fin. činnosti	- €	- €
Spolu	32,68 €	1 341,61 €

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

Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2017	2016
Výnosy z predaja DHM a DNM		- €
Výnosy z predaja materiálu	4 248,01 €	1 981,21 €
Výnosy z HC a pokuty	2 794,40 €	18 464,70 €
Výnosy z poist. Udaloštie	62 526,86 €	142 005,53 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti a ZDR	3 249,55 €	8,52 €
Výnosy z očk vrát DPH CR	2 476,35 €	2 695,38 €
Výnosy - centové rozdiely	0,16 €	519,66 €
Výnosy ostatné	- €	6 168,93 €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	- €	-
SPOLU r.08 a 09	75 295,33 €	171 843,93 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 663 485,44 €	351 549,85 €
Tržby za tovar	21 308,78 €	24 053,00 €
Výnosy zo zákazky	14 844 834,54 €	17 412 449,91 €
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 529 628,76 €	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		2017	2016
511	Opravy a udržiavanie	35 352,40 €	39 475,26 €
512	Cestovné	37 749,39 €	44 892,88 €
513	Reprezentačné	40 662,54 €	18 600,90 €
518	Služby SPOLU	12 362 786,78 €	11 095 646,99 €
Z toho	Nájomné	772 342,74 €	766 277,40 €
	Všeobecné položky - združenie	- €	271 620,09 €
	Školenia a kurzy	26 538,08 €	58 550,94 €
	Stavebné práce drobné	1 205 496,59 €	2 591 687,72 €
	Subdodávky	9 282 223,79 €	6 489 986,31 €
	Správa, právne, poštovná	503 262,95 €	492 817,18 €
	Ostatné služby	572 922,63 €	424 707,35 €
	SPOLU	12 476 551,11 €	11 198 616,03 €

Názov položky	2017	2016
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. čln., z toho:		
Poistné	26 195,20 €	40 047,32 €
pomerne podiely nákladov z čl. v zdr a i	519 914,19 €	551 436,12 €
rezervy nedaň. Na nevyfa služby a dod	49 813,01 €	10 686,51 €
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	63 241,14 €	14 132,83 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 934,33 €	198,19 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	64 674,00 €	114 248,17 €
Bankové poplatky	50 933,51 €	99 744,78 €
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	2017	2016
Dary	1 366,68 €	4 040,96 €
Zmluvné pokuty a penále	24 836,61 €	1 926,58 €
Ostatné pokuty a penále	185,40 €	506,23 €
Odpis pohľadávky	138,33 €	9 664,24 €
Náklady na HČ leasing, poisťné	26 195,20 €	40 047,32 €
Náklady združení	519 914,19 €	551 325,16 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	18 229,52 €	10 686,51 €
Ostatné prev. Náklady	52 570,54 €	388,45 €
SPOLU	643 436,47 €	618 585,45 €

I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady na bankové poplatky, náklady na bankové záruky, úroky zo Zmluvy o pôžičke voči SMP CZ, a.s., úroky z dohody o centralizovanom riadení hotovosti CASH POOL, úroky z kontokorentného úveru, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2016 došlo k zvýšeniu nákladov na pôžičky, úrokov z bankových účtov, kurzových rozdielov. Naopak klesli náklady na úroky z derivát. operácií a bankové poplatky.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2017	2016
Náklady na úroky z leasingu a pôžičky	12 607,67 €	8 341,95 €
Náklady na úroky z derivat. Operácií	- €	6 161,31 €
Úroky z bankových účtov	1 132,29 €	- €
KR z prechodu na EUR	- €	-
KR bežné	50 306,81 €	13 934,64 €
KR k bil. Dňu	12 934,33 €	198,19 €
Bankové poplatky	41 429,39 €	64 985,21 €
Poisťné	- €	-
Fin. náklady z leasingu	- €	-
Nedaňové fin. náklady	9 504,12 €	34 759,57 €
Spolu	127 914,61 €	128 380,87 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2017 sú rovnaké ako v roku 2016.

Prehľad nákladov overenia závierky	2017	2016
Služby auditorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstúpné auditor	- €	- €
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 2017 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. Za rok 2017 sa zaplatil preddavok vo výške 2000 EUR. Daň z motorových vozidiel za rok 2017 je do termínu uzatvorenia účtovných kníh naúčtovaná vo výške 2 151,87 EUR, doúčtovaná DzMV za rok 2016 je vo výške 152,33 EUR.

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/záväzku:

Text	31.12.2016	31.12.2017
Odpočítateľné	2 015 212,51 €	1 584 571,47 €
Zdaniteľné	4 705,30 €	0,00 €
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	422 206,51 €	332 760,01 €

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

	2016			Rok 2017		
Výsledok hospodárenia	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba v %
pred zdanením	621977	136834,94	100%	192214,59		100%
Z toho teor.daň.		136834,94	22%		40365,064	21,00
Daň.neuзн. náklady	1008671,6	221907,75		1095396,6	230033,28	1,20
Výnosy nepodl.dani	-949191,8	-208822,2		-757951,22	-159169,8	-0,83
Dopad DNaHM	7587,18	1669,1796		60067,61	12614,198	0,07
Amortizácia daň. Straty 2013	-624305,5	-137347,2		-529659,96	-111228,6	-0,58
Splatná daň alebo daň.lice	34738,59	7 642,49			2880	
Odložená daň		34198			89446,51	
Zaplatená daň z úrokov		0			16,97	
Dodatočné odvody dane					-9538	
Daň celkom k výkazom		3460			82788,51	20,86
rozdiel		4 182,49			0	



Názov položky	2016	- 2017
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 nahrádzujú zadržané platby týkajúce sa záruky na jednotlivých stavebných objektoch.

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2017 SMS



Banka	Název stavby	Typ záruky	Záruka na časťku	Měna	Datum poskytnutí	DO
VUB	Mestský park - Rekonštrukcia a revitalizácia zelene	zádržná	49 990 €		1.2.2014	1.6.2018
KB	Oprava diaľničného mosta ev.č. D1-230 Belá	zádržná	105 896 €		17.12.2014	11.12.2018
KB	Malcov - Lenartov - kanalizácia a ČOV	BID	150 000 €		14.5.2015	28.2.2018
KB	STRABAG Pozemné a inžinierske stavitelstvo s.r.o.	zádržná	539 523 €		23.3.2016	23.3.2020
KB	Dobudovanie kanalizácie Zdrúženia obcí Kanalizácia Vrbové - Krakovany	BID	100 000 €		25.7.2017	31.3.2018
VUB	Diaľnica D1 Jánovce-Jablonov, II.úsek	záručná	795 426 €		25.11.2016	8.2.2021
KB	Malcov - Lenartov - kanalizácia a ČOV	toľnej záruky (za vrátenie)	300 000 €		30.9.2016	30.9.2018
KB	Malcov - Lenartov - kanalizácia a ČOV	neplatobnej záruky (výk)	300 000 €		30.9.2016	30.9.2018
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňazie) (TEN-T)	zádržné	6 772 €		13.10.2016	26.1.2021
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňazie) (TEN-T)	zádržné	30 565 €		13.10.2016	12.3.2021
KB	Orka - kanalizácia - 2. stavba	BID	10 000 €		25.4.2017	31.12.2018
VUB	Oprava mosta ev.č. R1-168 nad Kováčovským potokom a cestou v križovatke Kováčová	BID	55 000 €		30.3.2017	31.3.2018
VUB	VS Veľké Kozmálovce, zabezpečenie pozdĺžnej kontinuity a spriechodnenie toku Hron 73,400	BID	54 000 €		1.6.2017	30.4.2018
VUB	Zvolen - hať, zabezpečenie pozdĺžnej kontinuity a spriechodnenie betónového sklzu pod haťou a samo	BID	29 000 €		1.6.2017	30.4.2018
VUB	PATA - rozšírenie kanalizácie	BID	117 839 €		1.6.2017	30.9.2018
KB	Vodná stavby Brezová pod Bradlom - rekonštrukcia	BID	20 000 €		20.6.2017	31.8.2018
KB	Krompachy - Hornád - rkm 99,800, rekonštrukcia hate	BID	58 000 €		7.7.2017	31.8.2018
KB	Modernizácia a rekonštrukcia mostov ciest I. triedy - 2. fáza v Žilinskom a Trenčianskom kraji	BID	100 000 €		10.7.2017	31.3.2018
KB	Banská Bystrica, Partizánska cesta 106, rekonštrukcia a modernizácia objektu	BID	53 500 €		3.8.2017	30.4.2018
KB	Banská Bystrica OO PZ, rekonštrukcia a modernizácia objektu	BID	19 800 €		3.8.2017	30.4.2018
KB	Oprava vybraných miestnych komunikácií v meste Banská Bystrica	BID	55 000 €		9.8.2017	31.5.2018
KB	Rekonštrukcia mosta Iľaš	BID	35 000 €		18.9.2017	31.5.2018
VUB	I/18 Prešov, Levočská - Pbrancov mieru križovatka, most	BID	200 000 €		31.10.2017	30.9.2018
KB	Rekonštrukcia havarijného stavu úseku cesty III/3431 v prietahu obce Fintice	BID	7 000 €		13.11.2017	31.8.2018
KB	Rekonštrukcia a prestavba vybraných lesných objektov	BID	300 000 €		17.10.2017	30.6.2018
KB	Oprava Hanušovského a Medziarskeho potoka	BID	35 000 €		11.12.2017	31.12.2018
KB	Vybudovanie cyklopravej spojenia Studené - Most pri Bratislave	BID	10 000 €		13.12.2017	30.4.2018
KB	Abrahám – Splašková kanalizácia a ČS	BID	29 000 €		11.1.2018	31.12.2018
KB	Projekt protipovodňovej ochrany v oblasti Levočských vrchov - 1. etapa, Časť č. 1: Projektovo-technická	BID	9 000 €		18.1.2018	31.10.2018
KB	Projekt protipovodňovej ochrany v oblasti Levočských vrchov - 1. etapa, Časť č. 2: Vyčistenie plôch a p	BID	5 000 €		18.1.2018	31.10.2018
KB	Projekt protipovodňovej ochrany v oblasti Levočských vrchov - 1. etapa, Časť č. 3: Osadenie cestných	BID	4 000 €		18.1.2018	31.10.2018
KB	Obec Beňuš - kanalizácia a ČOV	BID	100 000 €		22.2.2018	31.12.2019
VUB	Vitanová - Oravica, úprava toku v intraviláne	BID	56 000 €		8.2.2018	31.12.2018

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

Názov položky	2016	2017
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky 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 predpis	0	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	
Z ručenia	0	
Iné podmienené záväzky	0	



Druh podmieneného záväzku	2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpis	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	2016	2017
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 2017

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:

Obchody s SMP CZ, a.s. - OZ	2017	2016
Nákup: stavebné práce - subdodávky		53 463,00 €
Nákup: Nájom skruž. Materiálu	- €	- €
Nákup: Montáž dilat. Mostných záverov, PHS		- €
Nákup: Ostatné Náklady	- €	- €
Predaj: Výnosy - Nájom, réžia a refakturácie	- €	3 808,20 €
Predaj: Výnosy - refakturácie nákladov	- €	9 999,24 €
Spolu nákup	- €	53 463,00 €
Spolu predaj	- €	13 807,44 €



Obchody s SMP CZ, a.s.	2017	2016
Nákup: Služby materskej spoločnosti	400 418,48 €	- €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájom	38 240,94 €	490 708,60 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku	17 477,30 €	- €
Nákup: Ostatné náklady	682 226,38 €	19 449,70 €
Nákup: zmluvná odmena	357 335,17 €	370 114,26 €
Nákup: úroky z pôžičky	6 681,68 €	8 341,95 €
Predaj:	118 448,88 €	129 743,75 €
Spolu nákup	1 145 044,78 €	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	0	0,00%
SMP CZ, a.s.	118 448,89	0,68%
OK Třebestovice	0	0,00%
Freyssinet	1395,45	0,01%
Celkom	17 529 629,00	100

32

Tr. 5	SMP CZ, a.s. - OZ	0,00	0,00%
	SMP CZ, a.s.	1 145 044,78	6,62%
	OK Třebestovice	0,00	0,00%
	Freyssinet ORG. ZL	277 977,34	1,61%
	Freyssinet Zápy	13 899,00	0,08%
	PREFA PRO	12 685,35	0,07%
	Celkom	17 284 827,00	100

N. b)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2017
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	53 463,00 €	- €
	predaj	13 807,44 €	- €



Dcérska ÚJ/Materská ÚJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2017
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	1 018 358,26 €	1 145 044,78 €
	predaj	129 743,75 €	118 448,88 €

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 2016 a 2017:



Položka vlastného imania	2017				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	0		0		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	91481	0		438103
Neuhradená strata minulých rokov	-462837	0	-462837		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	584319	109426	584319		109426
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	30000	0		30000
Vlastné imanie celkom	1109528	200907	121482	0	1188953



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 až	-4548,7		-4548,7		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	346622	0	0		346622
Neuhradená 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 2016 zisk 584 318,87 EUR:

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 22.9.2017 rozhodol na základe návrhu sumu 30 000,- použiť ako dotáciu do sociálneho fondu, sumu 462 837,47 EUR použiť na vyrovnanie účtu neuhradená strata minulých rokov a sumu 91 481,40 EUR previesť na účet nerozdelený zisk.

V roku 2017 je účtovný zisk 109 426,- EUR pri zaokrúhlení na celé EUR.

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

Cash flow spoločnosti SMS s.r.o. za rok 2017 v eurách

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	205 955	630 319
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	82 010	80 307
Zmena stavu oprav. položiek k pohľad. (s opač.znam.)	57 062	92 890
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ.a záv.)	50 456	88 409
Zmena stavu opravných položiek k zásobám		
Nerealizované kurzové straty k pohľ.a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv	300 105	-279 500
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač.znam./		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	695 588	612 425
Zmena pracovného kapitálu:	-2 523 269	-19 166
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	-1 160 782	4 858 697
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	1 474	9 757
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 363 961	-4 887 620
Peňažné toky z prevádzky	-1 827 682	593 259
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 827 682	593 259
Zaplatené úroky	-13 740	-8 342
Odložená daň z príjmov	-89 447	-34 198
Splatná daň z príjmov	6 658	-3 460
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 924 211	547 259
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 924 211	547 259
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-223 687	-62 053
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-223 687	-62 053
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	-30 000	4 549
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky úverov a pôžičiek		
Príjmy z dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôžičie/	327 029	-99 088
Splátky dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôž./+SF		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	297 029	-94 539
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 850 868	390 667
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 167 960	1 777 293,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	317 092	2 167 960,00