

**A. Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno: **Železničné stavby, a.s. Košice**  
Sídlo: Južná trieda 66, 040 01 Košice  
Právna forma: akciová spoločnosť  
dátum zápisu do OR: 2.10.1995  
oddiel / vložka číslo: Sa / 650/V  
účtovné obdobie: kalendárny rok 2017

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

vykonávanie dopravných, inžinierskych stavieb

SNAK: 42120 výstavba železníc

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno / Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Netto aktíva celkom | 7 362 252             | 8 444 044                                    | áno       |
| Čistý obrat celkom  | 12 477 200            | 8 386 293                                    | áno       |
| Počet zamestnancov  | 181                   | 211                                          | áno       |

**1. Údaje o neobmedzenom ručení**

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

**2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.6.2017

**4. Údaje o skupine ÚJ v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ (najvyšší stupeň konsolidácie): Slavia Capital Group, a.s., Mostová 2, 811 02 Bratislava

b) Obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie a ktorá je tiež začlenená do skupiny ÚJ na najvyššom stupni konsolidácie: Slavia Capital Group, a.s., Mostová 2, 811 02 Bratislava

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných ÚZ: Slavia Capital Group, a.s., Mostová 2, 811 02 Bratislava

d) Údaj, či ÚJ je materskou ÚJ a údaj, či je oslobodená od povinnosti zastaviť konsolidovanú ÚZ a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: **nie**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej ÚJ zostavujúcej konsolidovanej ÚZ podľa osobitných predpisov

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

**5. Informácie o prijatých postupoch**

a) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ÚJ bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): **áno**

b) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód** a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **nie**

c) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad logistiky, celkový pokles v hospodárskom segmente): **nie**

**6. 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

**7. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU)

| č.    | názov položky                                                  | spôsob oceňovania |
|-------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený                       | obstarávacia cena |
| 2.    | dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený                    | vlastné náklady   |
| 3.    | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)               | reálna hodnota    |
| 4.    | dlhodobý hmotný majetok externe kúpený                         | obstarávacia cena |
| 5.    | dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený                      | vlastné náklady   |
| 6.    | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)               | reálna hodnota    |
| 7.    | dlhodobý finančný majetok                                      | obstarávacia cena |
| 8.    | zásoby obstarané kúpou                                         | obstarávacia cena |
| 9.    | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                            | vlastné náklady   |
| 10.   | zásoby obstarané inak (darom)                                  | reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj        | menovitá hodnota  |
| 12.1. | vlastné pohľadávky                                             | menovitá hodnota  |
| 12.2. | kúpené pohľadávky                                              | obstarávacia cena |
| 13.   | krátkodobý finančný majetok                                    | obstarávacia cena |
| 14.   | časové rozlíšenie na strane aktív súvahy                       | menovitá hodnota  |
| 15.   | záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov           | menovitá hodnota  |
| 16.   | časové rozlíšenie na strane pasív súvahy                       | menovitá hodnota  |
| 17.   | deriváty                                                       | menovitá hodnota  |
| 18.   | majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                        | menovitá hodnota  |
| 19.   | prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe | obstarávacia cena |
| 20.   | splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov                 | menovitá hodnota  |

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaočtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) záväzky ÚJ ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy ÚJ ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:
- finančné nástroje definuje § 5 zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov, napr. cenné papiere, deriváty, nástroje peňažného trhu
- f) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie : **neboli**
- g) **opravné položky k majetku**, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobých pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- h) **opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke** ÚJ stanovila metódou odúčenia na súčasnú hodnotu (§18/6 PU, §21/6 PU)
- i) **rezervy** ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov
- j) ÚJ počas účtovného obdobia (§25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou - lebo nemala k tomu vecnú náplň
- k) ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§27/9 ZoU)
- l) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov - metóda FIFO (§25/5 ZoU, §22/1 PU)
- m) ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cedzeje meny v hotovosti alebo na bankový účet - zmenárenský kurz konkrétnej banky (§24/3 ZoU)
- n) 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 (§24/2a, §24/6 ZoU)

#### 8. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

##### rovnomerné odpisovanie

| Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | číslo účtu | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------|---------------------------|
| Softvér                                       | 4                                      | 013        | 25                        |
| ostatný DNM                                   | 4                                      | 019        | 25                        |
| stavby                                        | 40; 20                                 | 021        | 2,50 ; 5                  |
| Dopravné prostriedky                          | 4                                      | 023        | 25                        |
| PC s príslušenstvom                           | 4                                      | 022.A      | 25                        |
| ostatné stroje                                | 6; 8                                   | 022.A      | 16,66; 12,5               |
| železničné                                    | 12                                     | 022        | 8,33                      |

- a) ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy sa rovnajú údaňovým odpisom. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- b) ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov)
- c) ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. PC siet', nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie časti majetku - komponentov)
- d) ÚJ nepoužíva jednorázový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorázového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU)
- e) ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§13/2 PU)
- f) ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§13/6 PU)
- g) ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku - technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§21/3 PU; §29/2 PU)
- h) ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§34/1 PU; §35/2 h PU)

- 9. informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov. ÚJ môže uviesť aj informáciu o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného obdobia : **nie sú**
- a) po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§16/10, 11 ZoU)
- b) opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§5/1 PU)
- c) významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§59/13 PU) voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429)

- d) hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (ako 1 tisícina z brutto aktiv)
- e) pri ukladaní pokuty za nesprávny v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§38/5 ZoU)
- f) opravy chýb minulých období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§16)

#### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie

#### d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou

#### e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

#### f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

**g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa

**h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným

**j) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej

**k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma

**l) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovní fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné

**m) Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu

**n) Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný

**o) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

**q) Transférové oceňovanie**

V spoločnosti je vypracovaná smernica, ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti.

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s

**r) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

**s) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná

**t) Prenájom (lízíng)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

**v) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

**y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa

**x) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom

**z) Výnosy**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je

**10. informácie o položkách - AKTÍV SÚVAHY**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

**a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný<br>majetok          | Bežné účtovné obdobie           |          |                   |          |                 |                  |                         |        |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-------------------------|--------|
|                                       | Aktivo-<br>vané                 | Softvér  | Oceni-<br>teľné   | Goodwill | Ostat-<br>ný    | Obsta-<br>rávaný | Poskytnuté<br>preddavky | Spolu  |
|                                       | náklady<br>na vývoj<br>účet 012 | účet 013 | práva<br>účet 014 | účet 015 | DNM<br>účet 019 | DNM<br>účet 041  | na DNM<br>účet 051      |        |
| a                                     | b                               | c        | d                 | e        | f               | g                | h                       | i      |
| Prvotné ocenenie                      |                                 |          |                   |          |                 |                  |                         |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                               | 30 398   | 67 911            | 0        | 0               | 0                | 0                       | 98 309 |
| Prírastky                             | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Úbytky                                | 0                               | 8 803    | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 8 803  |
| Presuny                               | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                               | 21 595   | 67 911            | 0        | 0               | 0                | 0                       | 89 506 |
| Oprávky                               |                                 |          |                   |          |                 |                  |                         |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                               | 25 602   | 67 911            | 0        | 0               | 0                | 0                       | 93 513 |
| Prírastky                             | 0                               | 1 860    | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 1 860  |
| Úbytky                                | 0                               | 8 803    | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 8 803  |
| Presuny                               | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                               | 18 659   | 67 911            | 0        | 0               | 0                | 0                       | 86 570 |
| Opravné položky                       |                                 |          |                   |          |                 |                  |                         |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Prírastky                             | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Úbytky                                | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Presuny                               | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                               | 0        | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 0      |
| Zostatková hodnota                    |                                 |          |                   |          |                 |                  |                         |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                               | 4 796    | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 4 796  |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                               | 2 936    | 0                 | 0        | 0               | 0                | 0                       | 2 936  |



|                                    |         |        |           |   |   |       |   |        |           |
|------------------------------------|---------|--------|-----------|---|---|-------|---|--------|-----------|
| obdobia                            | 0       | 0      | 0         | 0 | 0 | 0     | 0 | 0      | 0         |
| Prírastky                          | 0       | 0      | 0         | 0 | 0 | 0     | 0 | 0      | 0         |
| Úbytky                             | 0       | 0      | 0         | 0 | 0 | 0     | 0 | 0      | 0         |
| Presuny                            | 0       | 0      | 0         | 0 | 0 | 0     | 0 | 0      | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0      | 0         | 0 | 0 | 0     | 0 | 0      | 0         |
| Zostatková hodnota                 |         |        |           |   |   |       |   |        |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 274 604 | 72 304 | 1 344 874 | 0 | 0 | 4 983 | 0 | 0      | 1 696 765 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 274 604 | 64 768 | 1 164 115 | 0 | 0 | 4 647 | 0 | 24 088 | 1 532 222 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                                                                                             |                                                                 |                                                      |                                 |                                          |                                                            |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky účet 031                             | Stavby účet 021 | Samos-<br>tatné<br>hnuťel-<br>né veci<br>a<br>súbory<br>hnuťel-<br>ných<br>vecí<br>účet 022 | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>účet 025 | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>účet 026 | Os-<br>tatný<br>DHM<br>účet 029 | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM<br>účet 042 | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>dávky<br>na<br>DHM<br>účet 052 | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c               | d                                                                                           | e                                                               | f                                                    | g                               | h                                        | i                                                          | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                 |                                                                                             |                                                                 |                                                      |                                 |                                          |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 363 027                                      | 1 182 878       | 9 101 209                                                                                   | 0                                                               | 0                                                    | 21 183                          | 0                                        | 8 000                                                      | 10 676 297 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0               | 99 615                                                                                      | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 99 615                                   | 52 776                                                     | 252 006    |
| Úbytky                             | 88 423                                       | 960 301         | 223 804                                                                                     | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 99 615                                   | 60 776                                                     | 1 432 919  |
| Presuny                            | 0                                            | 0               | 290 411                                                                                     | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 290 411    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 274 604                                      | 222 577         | 8 977 019                                                                                   | 0                                                               | 0                                                    | 21 183                          | 0                                        | 0                                                          | 9 495 383  |
| Opravy                             |                                              |                 |                                                                                             |                                                                 |                                                      |                                 |                                          |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 552 944         | 7 574 546                                                                                   | 0                                                               | 0                                                    | 16 032                          | 0                                        | 0                                                          | 8 143 522  |
| Prírastky                          | 0                                            | 31 080          | 275 947                                                                                     | 0                                                               | 0                                                    | 168                             | 0                                        | 0                                                          | 307 195    |
| Úbytky                             | 0                                            | 433 750         | 218 348                                                                                     | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 652 098    |
| Presuny                            | 0                                            | 0               | 0                                                                                           | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 150 273         | 7 632 145                                                                                   | 0                                                               | 0                                                    | 16 200                          | 0                                        | 0                                                          | 7 798 618  |
| Opravné položky                    |                                              |                 |                                                                                             |                                                                 |                                                      |                                 |                                          |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0               | 0                                                                                           | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 0          |
| Prírastky                          | 0                                            | 0               | 0                                                                                           | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 0          |
| Úbytky                             | 0                                            | 0               | 0                                                                                           | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 0          |
| Presuny                            | 0                                            | 0               | 0                                                                                           | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0               | 0                                                                                           | 0                                                               | 0                                                    | 0                               | 0                                        | 0                                                          | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                                              |                 |                                                                                             |                                                                 |                                                      |                                 |                                          |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 363 027                                      | 629 934         | 1 526 663                                                                                   | 0                                                               | 0                                                    | 5 151                           | 0                                        | 8 000                                                      | 2 532 775  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 274 604                                      | 72 304          | 1 344 874                                                                                   | 0                                                               | 0                                                    | 4 983                           | 0                                        | 0                                                          | 1 696 765  |

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) : zmluvy o finančnom lízingu, zmluvy o poskytnutí spotrebného úveru so zabezpečením vlastníckeho práva

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 975 219                          |
| Dlhodobý hmotný majetok s obmedzeným právom s ním nakladať  | 8 050 279                        |

Výskumná a vývojová činnosť ÚJ za bežné účtovné obdobie (§37 PU): **nie je**

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom toho umiestnenia vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, uvažva sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej ÚJ:

Komentár:

**Spoločný rozhodujúci vplyv** - je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§14/3e PU).

Tabuľka č. 1

Prvotné ocenenie

|  |                 |
|--|-----------------|
|  | Opravné položky |
|--|-----------------|

Účtovná hodnota[illegible]

|                                      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| obdobia                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci<br>účetného<br>obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                  |                                                     |                                        |                             |                                      |                                 |                                                                                       |                                                           |                                                                                       |                                                     | Spolu |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|
|                                 | Podielová<br>účasť v<br>PUJ<br>účet<br>061A,<br>062A,<br>063A | Podielová<br>účasť,<br>okrem<br>PUJ<br>účet<br>062A | Ostatné<br>CP a<br>podieľ<br>účet 063A | Pôžičky<br>pÚJ<br>účet 066A | Pôžičky<br>okrem PÚJ<br>účet<br>066A | Ostatné<br>pôžičky<br>účet 067A | Dlhové<br>CP a<br>ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok<br>účet<br>065A,069<br>A | Pôžičky a<br>ostatný<br>DFM<br>účet<br>066A,067<br>A,069A | Účty v<br>bankách<br>s dobou<br>viazanosti<br>dlhšou<br>ako jeden<br>rok<br>účet 22xA | Obstaráva<br>nie a<br>preddavk<br>y účet<br>043,053 |       |
| a                               | b                                                             | c                                                   | d                                      | e                           | f                                    | g                               | h                                                                                     | i                                                         | j                                                                                     | l                                                   | m     |

## Prvotné ocenenie

|                                            |       |       |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
|--------------------------------------------|-------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| Stav<br>na začiatku<br>účetného<br>obdobia | 2 618 | 8 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 751 |
| Prírastky                                  | 28    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28     |
| Úbytky                                     | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Presuny                                    | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Stav na konci<br>účetného<br>obdobia       | 2 646 | 8 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 779 |

## Opravné položky

|                                            |       |       |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
|--------------------------------------------|-------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| Stav<br>na začiatku<br>účetného<br>obdobia | 2 618 | 8 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 751 |
| Prírastky                                  | 28    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28     |
| Úbytky                                     | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Presuny                                    | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Stav na konci<br>účetného<br>obdobia       | 2 646 | 8 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 779 |

## Účtovná hodnota

|                                            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav<br>na začiatku<br>účetného<br>obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci<br>účetného<br>obdobia       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Komentár:

účet 061 - majetková účasť v dcérskej ÚJ, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§14/21 PU, §22/4 ZoU)

účet 062 - majetková účasť v inej ÚJ, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20% hlasovacích práv (§14/22 PU, §27/1a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podieľ v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

účet 063 - majetková účasť manej ako 20% na základe imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§14/7 PU)

účet 066 - dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po zvierkovej dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20% na ZI)

podielová účasť - existencia aspoň 20% podielu na ZI v inej ÚJ (§14/2 PU)

prepojené ÚJ (PUJ) - dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská Úja všetky dcérske ÚJ (§14/3 PU)

b) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania Reálnou hodnotou (RH) - sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v ZoU, iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§27/1, §25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) - sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou VI sa vždy účtuje (§14 PU) - súvahovo (účet 414).

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať : nie je náplň

13. Informácie o opravných položkách k zásobám: nie je náplň

14. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 517 137                             |

Komentár: v prospech Poštovej banky na základe Rámcovej zmluvy na poskytovanie bankových záruk

neboli ukončené :

Tabuľka č. 1

| neukončená zákazková výroba<br>a          | Za bežné<br>účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku<br>zákazkovej výroby až<br>do konca bežného<br>účtovného obdobia<br>d |
|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| celková suma vynaložených nákladov        | 4 141 134                        | 144 469                                                    | 4 305 603                                                                               |
| celková suma vynaložených výnosov         | 4 611 048                        | 159 745                                                    | 4 805 892                                                                               |
| úprava výnosov podľa stupňa dokončenia zá | 255 470                          | 7 512                                                      | 360 970                                                                                 |
| celková suma vykázaných ziskov            | 469 914                          | 15 276                                                     | 500 289                                                                                 |
| suma prijatých preddavkov                 | 0                                | 0                                                          | 0                                                                                       |
| suma zadržanej platby                     | 262 902                          | 15 175                                                     | 278 077                                                                                 |

## 16. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky<br>a                                    | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                          |                                                                         |                                                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Dlhodobé pohľadávky celkom<br>(R41 súvahy)         | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                       | 0                                                |
| z toho : dlhodobé pohľadávky z<br>obchodného styku | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                       | 0                                                |
| z toho : ostatné dlhodobé pohľadávky               |                                                     |                   |                                                          |                                                                         |                                                  |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R52 súvahy)          | 185 529                                             | 0                 | 32 499                                                   | 56 539                                                                  | 96 491                                           |
| z toho : krátkodobé pohľadávky z                   | 185 529                                             | 0                 | 32 499                                                   | 56 539                                                                  | 96 491                                           |
| z toho : ostatné krátkodobé                        | 0                                                   | 0                 | 0                                                        | 0                                                                       | 0                                                |

Komentár

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| dĺžnik        | menovitová hodnota | opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------|--------------------|------------------------|--------|
| ITARES s.r.o. | 90 632,00          | 90 632,00              | 100,00 |
| PLASTOKNO     | 2 002,00           | 2 002,00               | 100,00 |

Komentár

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti, ako aj z dôvodu, že dĺžna spoločnosť vstúpila

Dôvod zúčtovania - opravných položiek je zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu - ÚJ tvorí opravné položky z daňových opravných položiek.

## 17. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky<br>a                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                    |                              |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|------------------------------|
|                                                          | V lehote splatnosti<br>b                     | Po splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu BRUTTO<br>d |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)                         |                                              |                    |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku voči                       | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci                    | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Ostatné pohľadávky z obchod. styku                       | 905 230                                      | 1 580 905          | 2 486 135                    |
| Čistá hodnota zákazky                                    | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 207 412                                      | 0                  | 207 412                      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a                    | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                       | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Iné pohľadávky                                           | 1 400                                        | 0                  | 1 400                        |
| Odlúžená daňová pohľadávka                               | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                                | 1 114 042                                    | 1 580 905          | 2 694 947                    |
| Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)                       |                                              |                    |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku voči                       | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci                    | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 2 902 272                                    | 118 314            | 3 020 586                    |
| Čistá hodnota zákazky                                    | 105 500                                      | 0                  | 105 500                      |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                    | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej                    | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a                    | 237 872                                      | 0                  | 237 872                      |
| Sociálne poistenie                                       | 1 599                                        | 0                  | 1 599                        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 16 901                                       | 0                  | 16 901                       |
| Pohľadávky z derivátových operácií                       | 0                                            | 0                  | 0                            |
| Iné pohľadávky                                           | 48 101                                       | 0                  | 48 101                       |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                              | 3 312 245                                    | 118 314            | 3 430 559                    |

Komentár

| Názov položky<br>a                    | Bežné účtovné obdobie    |                 |                              |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------------|
|                                       | V lehote splatnosti<br>b | splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu BRUTTO<br>d |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)      |                          |                 |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku voči    | 0                        | 0               | 0                            |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci | 0                        | 0               | 0                            |

|                                                       |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchod. styku                    | 77 565           | 0                | 77 565           |
| Čistá hodnota zákazky                                 | 97 988           | 0                | 97 988           |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a                 | 0                | 0                | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                    | 0                | 0                | 0                |
| Iné pohľadávky                                        | 0                | 0                | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                            | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>175 553</b>   | <b>0</b>         | <b>175 553</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)</b>             |                  |                  |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči                    | 0                | 0                | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci                 | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                 | 2 289 828        | 1 023 004        | 3 312 832        |
| Čistá hodnota zákazky                                 | 262 982          | 0                | 262 982          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                 | 207 434          | 0                | 207 434          |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej                 | 0                | 0                | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a                 | 0                | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                                    | 0                | 0                | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           | 351 957          | 0                | 351 957          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                    | 0                | 0                | 0                |
| Iné pohľadávky                                        | 17 364           | 0                | 17 364           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>3 129 565</b> | <b>1 023 004</b> | <b>4 152 569</b> |
| Komentár                                              |                  |                  |                  |

18. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 2 000 000                        | 2 488 242          |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                                |                    |

Komentár: v prospech Poštovej banky na základe Rámcovej zmluvy na poskytovanie bankových záruk

19. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné účty</b>                         |                       |                                              |
| Pokladnica, ceniny                           | 7 986                 | 6 888                                        |
| Účty v bankách                               | 971 197               | 18 049                                       |
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>           |                       |                                              |
| Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ | 0                     | 0                                            |
| Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého | 0                     | 0                                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely     | 0                     | 0                                            |
| Obstarávaný krátkodobý finančný majetok      | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>979 183</b>        | <b>24 937</b>                                |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok           | Bežné účtovné obdobie              |                   |                   |          |                                 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------------------|
|                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky            | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                     | b                                  | c                 | d                 | e        | f                               |
| <b>Finančné účty</b>                  | <b>24 937</b>                      | <b>18 462 136</b> | <b>17 507 890</b> | <b>0</b> | <b>979 183</b>                  |
| Pokladnica, ceniny                    | 6 888                              | 121 061           | 119 963           | 0        | 7 986                           |
| Účty v bankách                        | 18 049                             | 18 341 075        | 17 387 927        | 0        | 971 197                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Krátkodobý finančný majetok v         | 0                                  | 0                 | 0                 | 0        | 0                               |
| Krátkodobý finančný majetok bez       | 0                                  | 0                 | 0                 | 0        | 0                               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podi | 0                                  | 0                 | 0                 | 0        | 0                               |
| Obstarávaný krátkod. finan. majetok   | 0                                  | 0                 | 0                 | 0        | 0                               |

Komentár

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať.

20. Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky +/- odloženého daňového záväzku - (§10PU): nie je náplň

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§10 PU).

Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa neúčtuje z dôvodu opatrnosti.

Odložený daňový záväzok bol zrušený a zaúčtovaný ako minus náklad (481/592) vo výške ..... EUR.

o) významné položky časového rozlišení aktiv - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| názov položky                                                    | suma   |
|------------------------------------------------------------------|--------|
| náklady budúcich období dlhodobé - účet 381A.382A (R75 súvahy)   | 0      |
| náklady budúcich období krátkodobé - účet 381A.382A (R76 súvahy) | 39 707 |
| príjmy budúcich období dlhodobé - účet 385A (R77 súvahy)         | 0      |
| príjmy budúcich období krátkodobé - účet 385A (R78 súvahy)       | 1 609  |

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

21. Informácie tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo

o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 0                                            |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | 0                                            |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                                            |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             | 0                                            |
| Spolu                                           | 0                                            |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                                   | 4 141 121                                    |
| Vysporiadanie účtovnej straty                    | 0                                            |
| Zo zákonného rezervného fondu                    | 0                                            |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | 0                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             | 0                                            |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                | 0                                            |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 4 141 121                                    |
| Iné                                              | 0                                            |
| Spolu                                            | 4 141 121                                    |

Komentár

22. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky                 | Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |    |         |    |          |    |          |    |                                 |
|-------------------------------|------------------------------------------------------|----|---------|----|----------|----|----------|----|---------------------------------|
|                               | Stav na začiatku účtovného obdobia                   |    | Tvorba  |    | Použitie |    | Zrušenie |    | Stav na konci účtovného obdobia |
|                               | b1                                                   | b2 | c1      | c2 | d1       | d2 | e1       | e2 |                                 |
| a                             | b1                                                   | b2 | c1      | c2 | d1       | d2 | e1       | e2 |                                 |
| Dlhodobé zák. rezervy podľa § | 0                                                    |    | 0       |    | 0        |    | 0        |    | 0                               |
| z toho:                       | 0                                                    |    | 0       |    | 0        |    | 0        |    | 0                               |
| (riadok 136 súvahy), z toho:  | 330 954                                              |    | 216 261 |    | 325 684  |    | 5 270    |    | 216 261                         |
| dovolenka                     | 49 922                                               |    | 140 904 |    | 49 922   |    | 0        |    | 140 904                         |
| odvody                        | 17 573                                               |    | 49 318  |    | 17 573   |    | 0        |    | 49 318                          |
| mzdy nadčasy 2016             | 77 634                                               |    | 17 411  |    | 73 736   |    | 3 898    |    | 17 411                          |
| odvody                        | 27 327                                               |    | 6 128   |    | 25 955   |    | 1 372    |    | 6 128                           |
| audit                         | 6 000                                                |    | 2 500   |    | 6 000    |    | 0        |    | 2 500                           |
| ostatné                       | 152 498                                              |    | 0       |    | 152 498  |    | 0        |    | 0                               |

Komentár

23. Informácie k prílohe č. 3 častí G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102)                       | 297 413               | 470 495                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov  | 297 413               | 470 495                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0                     | 0                                            |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122)                     | 5 415 790             | 7 327 818                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti             |                       |                                              |

|                                          |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| do 5 rokov                               | 5 415 790 | 7 327 818 |
| Závazky po lehote splatnosti nad 5 rokov | 0         | 0         |

Komentár

24. Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

| položky záväzky                                                                    | Bežné účtovné obdobie |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                                                                    | forma zabezpečenia    | hodnota záväzkov |
| záväzky zabezpečené záložným právom                                                |                       | 0,00             |
| záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia: finančný lizing+spotrebný úver na MV | prevodom práv         | 337 325,00       |

25. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku: nie je náplň

26. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 47 415                | 41 271                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11 346                | 10 817                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 11 346                | 10 817                                       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 16 750                | 4 673                                        |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 42 011                | 47 415                                       |

Komentár

27. Informácie o vydaných dlhopisoch: nie je náplň

28. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a             | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |

Dlhodobé bankové úvery

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Bežné bankové úvery

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie |
|---------------|------|----------------|------------------|-----------------------------------------------|
| a             | b    | c              | d                | f                                             |

Dlhodobé pôžičky

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Krátkodobé pôžičky

|                |     |   |            |           |
|----------------|-----|---|------------|-----------|
| zmenka vlastná | EUR | 5 | na videnie | 3 733 791 |
|                |     |   |            |           |
|                |     |   |            |           |

Krátkodobé finančné výpomoci

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Komentár

## 30. Informácie o daniach z príjmov

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1.124.655   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 236.178   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 376.376     | 79.039    | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -620.336    | -130.271  | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 880.695     | -184.946  |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 0           | 0         | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | X           | 2.880     |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | X           | 2.880     |        |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | X           | 0         |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 2.880     |        |

## 29. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                | suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0    |
| výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy) | 0    |
| výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy)    | 0    |
| výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (R145 súvahy)  | 770  |

## 31. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie |                  |           |  |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------|--|
|                 | Splatnosť             |                  |           |  |
|                 | do jedného            | od jedného roka  | viac ako  |  |
|                 | roka                  | do piatich rokov | päť rokov |  |
|                 | vrátane               | vrátane          |           |  |
| a               | b                     | c                | d         |  |
| Istina          | 79 934                | 219 935          | 0         |  |
| Finančný náklad | 12 002                | 19 431           | 0         |  |
| Spolu           | 91 936                | 239 366          | 0         |  |

Komentár

## H Informácie o výnosoch

## 32. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                              | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba                                             |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| a polotovary vlastnej výroby                                   | 51 746                | 0                                            | 0               | 51 746                                | 0                                            |
| Výrobky                                                        | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| Zvieratá                                                       | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| Spolu                                                          | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| Manká a škody                                                  | x                     | x                                            | x               | 0                                     | 0                                            |
| Reprezentačné                                                  | x                     | x                                            | x               | 0                                     | 0                                            |
| Dary                                                           | x                     | x                                            | x               | 0                                     | 0                                            |
| Iné                                                            | x                     | x                                            | x               | 0                                     | 0                                            |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x                     | x                                            | x               | 51 746                                | 0                                            |

Komentár k tab.32

## 33. Informácie dopĺňajúce položky Výkazu ziskov a strát

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastný výkon SPK+TSO                 | 403 858               | 481 650                                      |
| Tržby za výkon zvárania a defektoskopie        | 894 479               | 1 082 678                                    |
| Tržby za komplexné rekonštrukcie tratí SR      | 10 457 355            | 5 388 036                                    |
| Tržby za komplexné rekonštrukcie tratí ČR      | 0                     | 1 764 287                                    |
| Tržby za výkony ostatných železničných strojov | 45 583                | 64 185                                       |
| Tržby z prenájmu                               | 8 464                 | 140 542                                      |

b) výnosy z hospodárskej činnosti (účtovná trieda 64x)

| Názov položky              | suma výnosov z hospodárskej činnosti |                                              |
|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                            | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tržby z predaja HIM        | 20 341                               | 1 413 636                                    |
| Tržby z predaja materiálu  | 51 253                               | 118 356                                      |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 91 581                               | 134 171                                      |

c) ostatné náklady

| Názov položky  | suma výnosov z hospodárskej činnosti |                                              |
|----------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady | 2 237 726                            | 2 029 987                                    |
| SP, ZP         | 784 794                              | 713 450                                      |

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Iné osobné a sociálne náklady                | 97 714           | 70 061           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>3 120 234</b> | <b>2 813 498</b> |

d) významné položky finančných výnosov

| Názov položky                                             | suma výnosov z hospodárskej činnosti |                                              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| výnosy z predaja CP a podielov                            | 0                                    | 0                                            |
| výnosové úroky (662)                                      | 130                                  | 162                                          |
| kurzové zisky (663)                                       | 17 329                               | 823                                          |
| ostatné finančné výnosy (66x)                             | 2 680                                | 260 501                                      |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>20 139</b>                        | <b>261 486</b>                               |

I. Informácie o nákladoch a výnosoch

34. Informácie o nákladoch na nákup služieb (účtovná skupina 51x)

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| opravy a udržiavanie                             | 338 303               | 557 860                                      |
| cestovné                                         | 187 038               | 156 667                                      |
| nájomné                                          | 331 897               | 174 932                                      |
| výkony strojov                                   | 25 862                | 448 736                                      |
| pododávky                                        | 1 016 220             | 442 214                                      |
| ostatné služby                                   | 947 826               | 739 004                                      |
| ostatné služby ČR                                | 17 789                | 2 002 871                                    |
| poradenské služby                                | 134 269               | 279 101                                      |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>2 999 204</b>      | <b>5 064 877</b>                             |

Komentár

35. Informácie o nákladoch z hospodárskej činnosti (účtovná trieda 54x)

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| zostatkové ceny HIM      | 50 245                | 620 431                                      |
| zmluvné pokuty           | 2 262                 | 18 940                                       |
| odpisy pohľadávok        | 434 230               | 0                                            |
| manká a škody            | 4 617                 | 97 332                                       |
| poistenie                | 108 692               | 97 332                                       |
| ostatné                  | -22 494               |                                              |
| <b>Náklady 54x spolu</b> | <b>577 552</b>        |                                              |

36. Informácie o finančných nákladoch

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| náklady z predaja CP a podielov (561)                     | 0                     | 0                                            |
| nákladové úroky (562)                                     | 236 906               | 556 939                                      |
| kurzové straty (563)                                      | 16 742                | 20 370                                       |
| ostatné finančné náklady (56x)                            | 19 487                | 42 863                                       |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>273 135</b>        | <b>620 172</b>                               |

37. Informácie nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom, iné uisťovacie služby

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| náklady na overenie účtovnej závierky | 2 500                 | 149 327                                      |
| iné uisťovacie služby                 | 0                     | 0                                            |
| daňové poradenstvo                    | 0                     | 0                                            |
| neauditorské služby                   | 0                     | 0                                            |

38. Informácie o výnosoch z predaja výrobkov, tovarov a služieb, iné výnosy zahrňované do čistého obrátu

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 0                     | 0                                            |
| tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| tržby z predaja služieb (602, 606)       | 12 477 200            | 8 383 293                                    |
| iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrát celkom</b>                | <b>12 477 200</b>     | <b>8 383 293</b>                             |

39. Informácie o geografických oblastiach dopytu

|  | Bezprostredne |
|--|---------------|
|--|---------------|

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 12 477 200            | 6 622 006                      |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 0                     | 1 764 287                      |
| tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                     | 0                              |

#### 40. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1a) Podmieneny majetok - opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého  
1b) Podmienené záväzky - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nie sú  
2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb -  
3) Podsúvahové účty - uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§85 PU)

| Názov podsúvahovej položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| prenajatý majetok                               | 7 972 060             | 7 972 060                                    |
| majetok prijatý do úschovy                      | 0                     | 0                                            |
| pohľadávky z opcii                              | 0                     | 0                                            |
| záväzky z opcii                                 | 0                     | 0                                            |
| odpísané pohľadávky                             | 0                     | 0                                            |
| iné položky DHM s dobou použiteľnosti nad 1 rok | 61 072                | 408 449                                      |

#### J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Uvádzajú sa informácie o finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do  
b) dôvody pre zmeny výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa  
c) zmena spoločníkov ÚJ: **nie**  
d) prijaté rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti: **nie**  
e) zmena významných položiek dlhodobého finančného majetku: **nie**  
f) začatie alebo ukončenie činnosti časti ÚJ, napr. odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare: **nie**  
g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **nie**  
h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy ÚJ: **nie**  
i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie ÚJ, napr. živelná pohroma: **nie**  
j) získanie alebo odobranie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť ÚJ: **nie**

#### K. Informácie o spriaznených osobách

1. transakcie so spriaznenými osobami:

| Obsahová náplň                                           | Bežné účtovné obdobie výnosy | Bežné účtovné obdobie - náklady |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Prenájom nehnuteľného majetku od VA GROUP                | 0                            | 52 676                          |
| Refaktúracia služieb+služby pre VA GROUP                 | 38 353                       | 0                               |
| Poradenské služby od BUNARIS                             | 0                            | 94 770                          |
| Poradenské+administratívne služby od INVESTMENT SERVICES | 0                            | 10 189                          |
| Vlastná zmenka- úroky v držbe SLAVIE CAPITAL GROUP       | 0                            | 218 187                         |
| Pôžička bezúročná úrok daňový pre ZS ZAGREB              | 0                            | 12 081                          |
|                                                          | 38 353                       | 387 903                         |

| spriaznená osoba: Slavia Capital Group                                           | Bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| prijaté pôžičky                                                                  | 0                     |
| nadobúdateľ vydaných vlastných zmeniek spoločnosti Železničné stavby a.s. istina | 3 733 791             |
| vklad VI                                                                         | 0                     |
| poradenská činnosť - suma prijatých faktúr                                       | 0                     |

| spriaznená osoba: ZS Zagreb, d.o.o. | Bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|
| poskytnuté pôžičky                  | 207 434               |

2. Príjmy a výhody členov orgánov - štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, pričom sa uvádzajú informácie o odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku ÚJ na súkromné účely, v členení na jednotlivé orgány

| orgány účtovnej jednotky     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Štatutárny orgán:            | 18 000                | 14 400                                       |
| druh príjmu (výhody): odmena | 18 000                | 14 400                                       |
| Dozorný orgán:               | 0                     | 0                                            |
| druh príjmu (výhody):        | 0                     | 0                                            |

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| Iný orgán ÚJ:         | 0 | 0 |
| druh príjmu (výhody): | 0 | 0 |

#### L. Prehľad o pohybe vlastného imania

|                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:              | 310 253               | 1 059 140                                    |
| zvýšenie alebo zníženia vlastného imania počas účtovného obdobia: | 1 121 765             | -748 887                                     |
| stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                 | 1 432 018             | 310 253                                      |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                          |                       |                                              |
| a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)                      | 0                     | 0                                            |
| b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)                    | 0                     | 0                                            |
| c) emisné ážio (účet 412)                                         | 0                     | 0                                            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417,418,421,422)                  | 0                     | 0                                            |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)                            | 0                     | 5 123 000                                    |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414,415,416)         | 0                     | 0                                            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423,427)                  | 0                     | 0                                            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)                     | 0                     | 0                                            |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)                    | 0                     | -1 730 766                                   |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)                   | 1 121 765             | -4 141 121                                   |
| k) vyplatené dividendy                                            | 0                     | 0                                            |
| l) ďalšie zmeny VI                                                | 0                     | 0                                            |
| m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)                           | 0                     | 0                                            |

#### M. Prehľad peňažných tokov: v prílohe

Zodpovedná osoba za účtovnú jednotku: Ing. Karol Vašíček (člen predstavenstva a generálny riaditeľ)

**Prehľad peňažných tokov  
(CASHFLOW) - nepriama metóda  
za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017**

Železničné stavby, a.s. Košice / 2017

Dátum: 29.03.2018

Strana: 1 / 2

| Označenie | Text                                                         | Číslo riadku | Bežné účt. obdobie | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                         | 1            |                    |                             |
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením        | 2            | 1 121 765          | -4 141 121                  |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti  | 3            | 818 253            | 1 375 496                   |
| A.1.1.    | Odpisy DNHM a DHM                                            | 4            | 274 320            | 309 055                     |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení          | 5            |                    |                             |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku               | 6            |                    |                             |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                | 7            | - 114 693          | 174 923                     |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek                               | 8            | - 89 037           |                             |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | 9            | 278 911            | 1 684 724                   |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov         | 10           |                    |                             |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                   | 11           |                    |                             |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                    | 12           |                    |                             |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.   | 13           |                    |                             |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv. | 14           |                    |                             |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku                        | 15           | 29 905             | - 793 206                   |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.   | 16           | 438 847            |                             |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu                        | 17           | - 439 543          | 2 548 305                   |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti               | 18           | 1 356 351          | 8 459 278                   |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                 | 19           | -1 906 677         | -6 622 813                  |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                            | 20           | 110 783            | 711 840                     |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                  | 21           |                    |                             |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                         | 22           | 1 500 475          | - 217 320                   |
| A.3.      | Prijaté úroky                                                | 23           | 130                | 162                         |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky                                   | 24           | - 224 394          | - 540 367                   |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku                  | 25           |                    |                             |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku        | 26           |                    |                             |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                         | 27           | 1 276 211          | - 757 525                   |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                   | 28           | 9 683              | 26 565                      |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru                               | 29           |                    |                             |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru                              | 30           |                    |                             |
| A.        | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                   | 31           | 1 285 894          | - 730 960                   |
|           | Peňažné toky z investičnej činnosti                          | 32           |                    |                             |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie DNHM                                   | 33           |                    |                             |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie DHM                                    | 34           | - 170 676          | - 108 188                   |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov | 35           |                    |                             |
| B.4.      | Príjmy z predaja DNHM                                        | 36           |                    |                             |
| B.5.      | Príjmy z predaja DHM                                         | 37           | 20 341             | 1 413 636                   |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov      | 38           |                    |                             |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou        | 39           |                    |                             |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j. | 40           |                    |                             |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám  | 41           |                    |                             |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám | 42           |                    |                             |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku    | 43           |                    |                             |
| B.12.     | Prijaté úroky                                                | 44           |                    |                             |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku                  | 45           |                    |                             |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi                                | 46           |                    |                             |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi                                 | 47           |                    |                             |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                   | 48           |                    |                             |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.  | 49           |                    |                             |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin. | 50           |                    |                             |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť           | 51           |                    |                             |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť          | 52           |                    |                             |
| B.        | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                    | 53           | - 150 335          | 1 305 448                   |
|           | Peňažné toky z finančnej činnosti                            | 54           |                    |                             |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní                               | 55           |                    | 3 392 234                   |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov               | 56           |                    |                             |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO  | 57           |                    | 5 123 000                   |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary                                         | 58           |                    |                             |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                           | 59           |                    |                             |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií | 60           |                    |                             |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed. | 61           |                    |                             |

**Prehľad peňažných tokov  
(CASHFLOW) - nepriama metóda  
za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017**

Železničné stavby, a.s. Košice / 2017

Dátum: 29.03.2018

Strana: 2 / 2

| Označenie | Text                                                         | Číslo riadku | Bežné účt. obdobie | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j. | 62           |                    |                             |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov                                      | 63           |                    | -1 730 766                  |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov | 64           | - 181 313          | -5 227 504                  |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                    | 65           |                    |                             |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov       | 66           |                    |                             |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov poskytnutých bankou                          | 67           |                    |                             |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou              | 68           |                    | -5 179 344                  |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek                                  | 69           |                    |                             |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek                                | 70           |                    |                             |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku              | 71           |                    |                             |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m. | 72           |                    |                             |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov        | 73           |                    |                             |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.  | 74           | - 181 313          | - 48 160                    |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky                                   | 75           |                    |                             |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku        | 76           |                    |                             |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi                                | 77           |                    |                             |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi                                 | 78           |                    |                             |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                   | 79           |                    |                             |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru                               | 80           |                    |                             |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru                              | 81           |                    |                             |
| C.        | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                      | 82           | - 181 313          | -1 835 270                  |
| D.        | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov   | 83           | 954 246            | -1 260 782                  |
| E.        | Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia  | 84           | 24 937             | 1 285 719                   |
| F.        | Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia | 85           | 979 183            | 24 937                      |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv. | 86           |                    |                             |
| H.        | Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely | 87           | 979 183            | 24 937                      |