

OHL ŽS SK, a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ
ZÁVIERKY K 30. DECEMBRU 2017**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017

Obchodné meno spoločnosti: OHL ŽS SK, a.s.
Sídlo: Tuhovská 29, 831 06 Bratislava
IČO: 43 941 664

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo:	OHL ŽS SK, a.s.
Dátum založenia	28.12.2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra):	15.2.2008
Hospodárska činnosť	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu.

III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2018

Jediný akcionár spoločnosti, OHL ŽS, a.s. rozhodol dňa 15. januára 2018 o zrušení spoločnosti bez likvidácie k 1. marcu 2018, zlúčením so sesterskou spoločnosťou Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. s rozhodným dňom 31. decembra 2017. Pričom majitelia a vedenie spoločnosti očakávajú stabilné fungovanie zlúčenej spoločnosti a rast v oblasti výroby a tržieb. Vedenie spoločnosti neočakáva ani neplánuje v blízkej budúcnosti obmedzenie produkcie, znižovanie stavu zamestnancov ani významné odpredaje majetku.

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovatele:

- EBIT -1 747 447€
- Pracovný kapitál (obežné aktíva – obežné pasíva) 2 341 042€
- Zadĺženosť (celkové pasíva/celkové aktíva) 92%

V. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ A VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nerealizuje náklady na výskum a vývoj a nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

VI. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY

O vysporiadaní straty za rok 2017 rozhodne Valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárovi preúčtovanie straty na účet Neuhradená strata minulých rokov.

VII. NADOBÚDANIE DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

VIII. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

IX. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Finančné informácie o účtovnej jednotke sú obsiahnuté v prílohe k účtovnej závierke spoločnosti, ktorá je prílohou výročnej správy.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Jediný akcionár spoločnosti, OHL ŽS, a.s. rozhodol dňa 15. januára 2018 o zrušení spoločnosti bez likvidácie k 1. marcu 2018, zlúčením so sesterskou spoločnosťou Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. s rozhodným dňom 31. decembra 2017.

Okrem vyššie uvedeného, po 30.12.2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Príloha:

Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2017.

OHL ŽS SK, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OHL ŽS SK, a. s.:

SPRÁVA Z AUDITU MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit mimoriadnej účtovnej závierky spoločnosti OHL ŽS SK, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 30. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 30. decembra 2017, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená mimoriadna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. decembru 2017 a výsledky jej hospodárenia za obdobie od 1. januára do 30. decembra 2017, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit mimoriadnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit mimoriadnej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámky I.4., II. 2. a XI. priloženej mimoriadnej účtovnej závierky, v ktorých sa uvádza, že spoločnosť v dôsledku zlúčenia k 1. marcu 2018 zanikla bez likvidácie a jej právnym nástupcom sa stala spoločnosť Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za mimoriadnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní mimoriadnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit mimoriadnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či mimoriadna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto mimoriadnej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej mimoriadnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v mimoriadnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah mimoriadnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či mimoriadna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na mimoriadnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom mimoriadnej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s mimoriadnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu mimoriadnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu mimoriadnej účtovnej závierky:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. januára do 30. decembra 2017 sú v súlade s mimoriadnou účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu mimoriadnej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 24. apríla 2018



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k

3 0 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4	Účtovná závierka <input type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> malá	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 1 7
IČO 4 3 9 4 1 6 6 4	<input checked="" type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká		Za obdobie do 1 2	2 0 1 7
SK NACE 4 3 . 3 9 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 6
			do 1 2	2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O H L Ž S S K , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica T u h o v s k á	Číslo 1 0 7 2 2 / 2 9
PSČ 8 3 1 0 6	Obec B r a t i s l a v a
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d . S a , v l . č . 4 4 0 4 / B	
Telefónne číslo + 4 2 1 / 9 1 0 6 8 5 9 1	Faxové číslo /
E-mailová adresa o f f i c e @ o h l z s . s k	

Zostavená dňa: 2 0 . 0 3 . 2 0 1 8	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		1 0 4 3 1 5		1 0 4 3 1 5		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46						1 9 4 0 8 6
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		2 5 0 7 0 0		2 5 0 7 0 0		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		7 1 9 8 2 4 5		4 5 4 9 1 3 6		
				2 6 4 9 1 0 9			1 5 7 0 3 9 1	
B.III.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		6 2 1 3 5 9 1		3 7 7 5 1 8 3		
				2 4 3 8 4 0 8			1 4 3 4 7 1 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		6 9 8 2 7 8		6 9 8 2 7 8		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						5 1 6 5 3

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1		2		3											
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3											
		Korekcia - časť 2																
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5	5	1	5	3	1	3	3	0	7	6	9	0	5		
			2	4	3	8	4	0	8					1	3	8	3	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	5	2	5	0	1	1	5	2	5	0	1	1				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	5	4	0	0	0	5	4	0	0	0						
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	1	8	6	8	7	0	1	8	6	8	7	0				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	64																
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2	1	8	7	7	3	8	0	7	2						
			2	1	0	7	0	1										
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	2		3	4
			Brutto - časť 1		Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	1 5 7 0 1 5 6		1 5 7 0 1 5 6		1 8 3 2 2 8 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 6 5 9		3 6 5 9		2 9 8 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	1 5 6 6 4 9 7		1 5 6 6 4 9 7		1 8 2 9 3 0 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 8 3 9		7 8 3 9		3 0 4 2 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 8 1 2		7 8 1 2		8 1 0 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 7		2 7		2 2 3 1 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 5 7 2 1 0 8		3 7 2 5 6 9 3
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	5 2 2 8 8 8		- 2 4 2 9 9 7 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 6 5 9 7 0		1 6 5 9 7 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 5 9 7 0		1 6 5 9 7 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 5 0 0 0 0 0		2 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 1 9 4		3 3 1 9 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeľiteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 1 9 4		3 3 1 9 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 6 2 9 1 3 5	- 1 4 9 7 6 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 2 4 7 2	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 4 6 6 1 6 0 7	- 1 4 9 7 6 0 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 5 4 7 1 4 1	- 3 1 3 1 5 3 0
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 138 + r. 140)	101	6 0 4 9 2 2 0	6 0 6 4 0 0 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 8 8 9 8 3	2 3 8 9 9 6 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 5 4 7 1 4	5 5 8 2 1 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 5 4 7 1 4	5 5 8 2 1 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 8 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 2 3 0 2	3 2 3 0 2
6.	Dlhodobé prijaté prídavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 6 7	- 5 5 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5															
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118					3	0	9	3	9	6					3	1	0	2	9	8		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119																						
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120					3	0	9	3	9	6					3	1	0	2	9	8		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121																						
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122					4	1	6	3	8	9	2					2	9	6	0	3	5	6
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123					3	9	9	1	6	2	3					2	2	5	7	6	1	3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124					5	9	3	0	8	4					4	5	6	5	8			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125																						
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126					3	3	9	8	5	3	9					2	2	1	1	9	5	5
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127																						
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (381A, 36XA, 471A, 47XA)	128																						
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (381A, 36XA, 471A, 47XA)	129																						
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130															6	4	2	8	6	7		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131					8	8	2	1	5						3	3	8	5	1			
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132					6	0	3	0	9						2	2	6	8	5			
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133					2	3	2	9	3						6	3	5	2				
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134																						
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135								4	5	2					-	3	0	1	2			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136					1	0	8	6	9	4	9					4	0	3	3	8	8	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137					5	7	3	9	2						2	9	5	5	1			
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138					1	0	2	9	5	5	7					3	7	3	8	3	7	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139																						
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, H255A)	140																						
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141															9	1	6	5	6			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142																						
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143															9	1	6	5	6			
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144																						
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145																						



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	
			1	2
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 9 6 8 2 8 5	4 4 2 2 7 1 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 0 7 0 1 7 8	4 9 6 7 9 8 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 8	2 6 5 5 0 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 9 6 8 2 4 7	4 1 5 7 2 1 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 9 9 2	3 3 6 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 0 9 0 1	5 1 1 6 4 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 28)	10	9 8 1 7 6 2 5	7 5 8 2 3 9 2
A.	Náklady vynaložené na obstarania predaného tovaru (504, 507)	11		2 6 4 6 6 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 0 2 3 4 3	5 6 2 2 0 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	4 6 8 4 6 0 0	4 7 1 3 6 4 1
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 6 8 3 4 3 3	1 2 2 2 8 7 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 5 4 7 7 0	7 6 5 7 9 9
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 1 7 7 7 0	1 1 1 8 7 6
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 1 6 5 3 9	2 7 3 5 9 3
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 4 3 5 4	7 1 6 1 1
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	5 9 1 6 5	3 6 2 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 7 4 0 4	6 4 1 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 7 4 0 4	6 4 1 2 9
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 9 8 4	8 4 5 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 7 6 3 1 0 0	3 8 0 7 9 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 8 1 5 9 6	3 6 2 0 0 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 7 4 7 4 4 7	- 2 6 1 4 4 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 8 1 3 4 2	- 1 1 1 7 7 9 4
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	7 7 2 1	1 3 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 7 0 4	1 3 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 2 4 9	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4 5 5	1 3 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 0 1 7	
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	5 5 2 3 5	7 4 6 2 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		1 6 5 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		1 6 5 6
O.	Kurzové straty (563)	52	4 6 1	7 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 7 7 4	7 2 8 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 7 5 1 4	- 7 4 4 8 5
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 7 9 4 9 6 1	- 2 6 8 8 8 9 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 4 7 8 2 0	4 4 2 6 3 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 9 1 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 5 0 7 0 0	4 3 9 7 1 8
S	Pravod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
...	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 5 4 7 1 4 1	- 3 1 3 1 5 2 9

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	OHL ŽS SK, a.s. Tuhovská 10722/29, 831 06 Bratislava
Dátum založenia	28. decembra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	15. februára 2008
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - uskutočňovanie stavieb a ich zmien, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod), - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod), - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností, - podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, - demolácie, búracie práce, príprava staveniska, - montáž oceľových konštrukcií stavieb v rozsahu voľnej živnosti, - výkon činností stavbyvedúceho a stavebného dozoru, - vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb.

2. Zamestnanci

Názov položky	30. december 2017	31. december 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71	30
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	3	3

3. Neobmedzené ručenie

OHL ŽS SK, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka za OHL ŽS SK, a.s. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 30. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Mimoriadna individuálna účtovná závierka bola zostavená z dôvodu zrušenia spoločnosti bez likvidácie formou zlúčenia so spoločnosťou Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. s rozhodným dňom pre účtovné účely 31. decembra 2017. Zlúčenie bolo realizované k 1. marcu 2018.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti OHL ŽS SK, a.s. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29. decembra 2017.

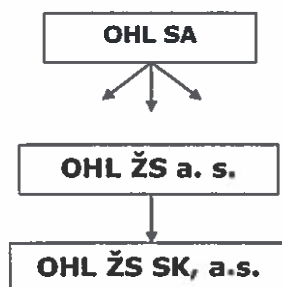
OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Konsolidovaná účtovná závierka



Spoločnosť OHL ŽS SK, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti OHL ŽS, a.s., so sídlom Burešova 938/17, 66002 Brno stred, Česká republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov OHL zostavuje spoločnosť OHL SA so sídlom v Španielsku (OBRASCÓN HUARTE LAIN, S.A., Torre Espacio Paseo de la Castellana, 259-D 28046 Madrid).

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Mimoriadna účtovná závierka k 30. decembru 2017 bola spracovaná v dôsledku zlúčenia spoločnosti so sesterskou spoločnosťou Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. (IČO: 31 367 01), ktorá sa stala jej právnym nástupcom. Rozhodným dňom pre účtovné účely bol 31. december 2017. Ku dňu účinnosti zlúčenia 1. marca 2018 prešlo na spoločnosť Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. celé imanie zanikajúcej spoločnosti OHL ŽS SK, a.s. V súvislosti so zlúčením bol majetok precenený na reálnu hodnotu.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- c) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- e) Finančný majetok:
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- h) Rezervy – záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- i) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na nevyfakturované dodávky, rezervu na garančné opravy a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia ich vymožiteľnosti.
 - **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Automobily	4 - 8	lineárna	25,0 – 12,5
Stroje, prístroje, zariadenia	4 - 6	lineárna	25 – 16,6
Inventár	10	lineárna	10
Softvér	8	lineárna	12,5

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty****30. december 2017**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	35 854	-	-	-	-	-	35 854
Prírastky	-	-	-	-	-	20 129	-	20 129
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	18 900	-	-	-	(18 900)	-	-
K 30. decembru 2017	-	54 754	-	-	-	1 229	-	55 983
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	12 505	-	-	-	-	-	12 505
Prírastky	-	4 679	-	-	-	-	-	4 679
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. decembru 2017	-	17 184	-	-	-	-	-	17 184
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	23 349	-	-	-	-	-	23 349
K 30. decembru 2017	-	37 570	-	-	-	1 229	-	38 799

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	42 493	-	-	-	800	-	43 293
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(6 639)	-	-	-	(800)	-	(7 439)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	35 854	-	-	-	-	-	35 854
Oprávký								
K 1. januáru 2016	-	14 872	-	-	-	-	-	14 872
Prírastky	-	4 272	-	-	-	-	-	4 272
Úbytky	-	(6 639)	-	-	-	-	-	(6 639)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	12 505	-	-	-	-	-	12 505
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	27 621	-	-	-	800	-	28 421
K 31. decembru 2016	-	23 349	-	-	-	-	-	23 349

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 43 941 664

DIČ: 2022540124

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého majetku oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. december 2017

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávané dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	-	-	264 013	-	-	-	-	-	264 013
Prírastky	-	-	-	-	-	-	14 815	-	14 815
Úbytky	-	-	(65 659)	-	-	-	-	-	(65 659)
Presuny	-	-	14 815	-	-	-	(14 815)	-	-
K 30. decembru 2017	-	-	213 168	-	-	-	-	-	213 168
Oprávy									
K 1. januára 2017	-	-	219 582	-	-	-	-	-	219 582
Prírastky	-	-	38 708	-	-	-	-	-	38 708
Úbytky	-	-	(65 659)	-	-	-	-	-	(65 659)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. decembru 2017	-	-	192 632	-	-	-	-	-	192 632
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	-	-	44 431	-	-	-	-	-	44 431
K 30. decembru 2017	-	-	20 536	-	-	-	-	-	20 536

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	-	-	390 149	-	-	-	-	-	390 149
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(126 136)	-	-	-	-	-	(126 136)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	264 013	-	-	-	-	-	264 013
Opravy									
K 1. januáru 2016	-	-	278 519	-	-	-	-	-	278 519
Prírastky	-	-	67 199	-	-	-	-	-	67 199
Úbytky	-	-	(126 136)	-	-	-	-	-	(126 136)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	219 582	-	-	-	-	-	219 582
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	-	111 630	-	-	-	-	-	111 630
K 31. decembru 2016	-	-	44 431	-	-	-	-	-	44 431

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby**2.1. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa aktualizovaného rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách:

<i>Položka</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 942 940	3 747 212	4 942 940
Náklady na zákazkovú výrobu	4 343 270	5 260 950	4 343 270
Hrubý zisk/strata	599 670	(1 513 737)	599 670

Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia zahŕňa zákazky otvorené a ukončené k 30. decembru 2017, na ktorých boli počas obdobia 2017 účtované výnosy a náklady.

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 417 306	4 417 306
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	525 634	525 634
Suma prijatých preddavkov	20 000	20 000
Suma zadržanej platby	466 449	466 449

Suma zadržanej platby predstavuje zadržané platby zo strany objednávateľa.

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok****30. december 2017**

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 127 439	3 086 152	6 213 591
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	525 011	-	525 011
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	54 000	-	54 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	186 870	-	186 870
Iné pohľadávky	8 068	210 705	218 773
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 901 388	3 296 857	7 198 245

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	429 239	1 680 782	2 110 021
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	44 366	-	44 366
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	91 181	-	91 181
Iné pohľadávky	128	210 705	210 832
Spolu krátkodobé pohľadávky	564 914	1 891 487	2 456 400

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 3 296 857 EUR. K pohľadávkam po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 2 649 109 EUR.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 30. 12. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	675 308	1 831 450	68 350	-	2 438 408
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	210 701	-	-	-	210 701
Spolu	886 009	1 831 450	68 350	-	2 649 109

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	1 579 728	315 256
<i>odpočítateľné</i>	1 579 764	316 351
<i>zdaniteľné</i>	(36)	(1 096)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 786 071	684 134
<i>odpočítateľné</i>	1 786 071	684 134
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 515 237	3 371 471
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	1 235 025	918 111
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaučtovaná ako zníženie nákladov</i>	(250 700)	439 718
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	(8)	(230)
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaučtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnosti odloženej daňovej pohľadávky a účtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2017 vo výške 250 700 EUR, do ktorej je pravdepodobné, že sa dosiahne dostatočný základ dane z príjmov v tých obdobiach, v ktorých sú odpočítateľné dočasné rozdiely kryté, alebo v ktorých môže byť daňová strata umorená.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 659	2 982
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 566 497	1 829 304
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 570 156	1 832 286

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 812	8 108
<i>poistenie</i>	3 408	3 520
<i>ostatné</i>	4 404	4 588
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	27	22 314
Spolu	7 839	30 422

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo 50 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 319,39 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 33 194 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Strata na akciu sa vypočítala ako podiel straty a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. K 30. decembru 2017 bola strata na akciu -30 943 EUR (31. december 2016: -62 631 EUR).

1.2. Vyrovnávanie účtovnej straty za rok 2016

<i>Položka</i>	<i>31. december 2016</i>
Účtovná strata	(3 131 529)
<i>Vysporiadanie účtovnej straty</i>	<i>30. december 2017</i>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(1 544 258)
Iné	-
Spolu	(1 547 138)

1.3. Návrh na vyrovnávanie straty k 30. decembru 2017

O vysporiadaní straty za obdobie končiace sa 30. decembra 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárovi preúčtovanie straty na účet Neuhradená strata minulých rokov.

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****30. december 2017**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 12. 2017</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	310 298	251 236	(252 138)	-	309 396
z toho:					
rezerva na garancie	310 298	251 236	(252 138)	-	309 396
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	29 551	57 392	(29 551)	-	57 392
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	29 551	57 392	(29 551)	-	57 392
Ostatné krátkodobé rezervy	373 836	995 822	(340 101)	-	1 029 557
z toho:					
rezerva na audit	14 570	16 500	(14 570)	-	16 500
rezervy na nevyfakturované dodávky	64 865	564 613	(64 865)	-	564 613
rezerva na odmeny	-	219 709	-	-	219 709
rezerva na právne spory	131 666	45 000	(131 666)	-	45 000
rezerva na garancie	129 000	150 000	(129 000)	-	150 000
ostatné rezervy	33 735	-	-	-	33 735

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	101 218	220 504	(11 424)	-	310 298
z toho:					
rezerva na garancie	101 218	220 504	(11 424)	-	310 298
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	64 507	29 551	(64 507)	-	29 551
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	64 507	29 551	(64 507)	-	29 551
Ostatné krátkodobé rezervy	1 162 224	296 164	(998 153)	(86 399)	373 836
z toho:					
rezerva na audit	6 250	14 570	(6 250)	-	14 570
rezervy na nevyfakturované dodávky	1 032 356	28 566	(991 903)	(4 154)	64 865
rezerva na právne spory	89 883	124 028	-	(82 245)	131 666
rezerva na garancie	-	129 000	-	-	129 000
ostatné rezervy	33 735	-	-	-	33 735

3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 30. 12. 2017</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	488 982	2 389 967
Spolu dlhodobé záväzky	488 982	2 389 967
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 030 812	1 168 753
Záväzky po lehote splatnosti	1 133 080	1 791 602
Spolu krátkodobé záväzky	4 163 892	2 960 355

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	30. december 2017	31. december 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	(554)	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 095	4 075
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	6 095	4 075
Čerpanie sociálneho fondu	3 574	4 629
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 967	(554)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 30. decembru 2017 (v príslušnej mene)	K 30. decembru 2017 (v eurách)	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:				-	-	1 800 000
OHL Central						
Europe, a.s.	EUR	3,68 %	31.12.2019	-	-	1 800 000

Počas roku 2017 dostala spoločnosť finančnú pomoc od sesterskej spoločnosti OHL Central Europe, a.s. vo výške 2 200 000 EUR vo forme pôžičky za komerčných podmienok (v 2016: 1 800 000 EUR).

Na základe rozhodnutia jediného akcionára OHL ŽS, a.s. k 14. novembru 2017 došlo k navýšeniu vlastného imania spoločnosti, a to kapitalizáciou dlhu do kapitálových fondov.

5. Časové rozlíšenie

Položka	30. december 2017	31. december 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	91 656
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	-	91 656

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníče		Celkom	
	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016
Tržby z predaja služieb	465 368	433 253	-	-	465 368	433 253
Tržby za tovar	38	265 502	-	-	38	265 502
Výnosy zo zákazky	7 502 879	3 723 961	-	-	7 502 879	3 723 961
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	7 968 285	4 422 716	-	-	7 968 285	4 422 716

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	101 893	545 264
z toho:		
<i>náhrady poistných udalostí</i>	6 600	9 248
<i>zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania</i>	64 865	318 305
<i>náhrady škôd</i>	588	131 839
<i>ostatné</i>	29 839	85 872
Finančné výnosy	7 721	138
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	7 721	138
<i>ostatné</i>	7 721	138
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>30. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Náklady za poskytnuté služby	4 684 600	4 713 641
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 500	23 845
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	16 500	23 845
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	4 668 100	4 689 796
z toho:		
<i>opravy a údržba</i>	21 186	22 413
<i>prenájom priestorov</i>	36 339	87 377
<i>cestovné náhrady</i>	45 049	39 881
<i>reprezentačné</i>	3 802	3 831
<i>ekonomické služby, poradenstvo</i>	31 462	46 494
<i>prenájom hnuiteľného majetku</i>	94 382	88 474
<i>právne služby</i>	79 059	271 891
<i>subdodávky</i>	4 092 559	3 978 762
<i>ostatné</i>	264 262	150 674
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	3 449 592	1 645 872
z toho:		
<i>náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	-	264 666
<i>spotreba materiálu</i>	1 202 343	561 003
<i>spotreba energie</i>	-	1 076
<i>tvorba rezervy na garancie</i>	328 643	349 504
<i>odpis pohľadávky</i>	-	6 621
<i>rozpustenie rezervy na stratu zo zákazky</i>	-	(93 220)
<i>tvorba opravných položiek k pohľadávkam</i>	1 763 100	380 792
<i>ostatné</i>	155 506	175 430
Celková suma osobných nákladov	1 683 433	1 222 879
<i>Mzdy</i>	1 054 770	765 799
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	117 770	111 876
<i>Sociálne poistenie</i>	297 439	193 110
<i>Zdravotné poistenie</i>	119 100	80 483
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	94 354	71 611
Finančné náklady	49 986	74 623
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	461	79
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	54 774	74 544
<i>poistné</i>	24 155	1 984
<i>bankové záruky</i>	23 902	35 699
<i>bankové poplatky</i>	6 009	7 704
<i>ostatné</i>	708	29 157
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	30. december 2017		31. december 2016	
	Základ dane	Daň v %	Základ dane	Daň v %
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	250 700	-	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	894 370	-	917 881	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-	-	-
	30. december 2017		31. december 2016	
	Základ dane	Daň v %	Základ dane	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(1 794 961)		(2 688 897)	
z toho:				
<i>teoretická daň</i>		(376 942) 21 %	(591 557) 22 %	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	6 150	1 292 0 %	10 245	2 254 -
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	- -	-	- -
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	595 000	124 950 (7 %)	4 687 736	1 031 302 (38 %)
Zmena sadzby dane	-	- -	-	- -
Daňová licencia	13 714	2 880 0 %	2 880	634 -
Iné	-	- -	-	- -
Spolu	(1 180 101)	(247 820) 14 %	2 011 963	442 632 (16 %)
Splatná daň z príjmov		2 880 -		2 914 -
Odložená daň z príjmov		(250 700) 14 %		439 718 (16 %)
Celková daň z príjmov		(247 820) 14 %		442 632 (16 %)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie, vzťahujúce sa na obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. decembru 2017 daňové priznania za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory od spoločnosti Project Management, s.r.o. na základe zmluvy o prenájme. Nájomné sa platí mesačne vo výške 16 524 EUR (s DPH) a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 43 941 664

DIČ: 2022540124

OHL ZS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016	30. december 2017	31. december 2016
Peňažné príjmy	117 770	111 876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a spoločnosti v skupine OHL. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

30. december 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	03	-	2 752	5 185	-
OHL, S.A.	03	-	5 169	4 952	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	03	703 317	-	113 567	816 729
OHL Central Europe, a.s.	08	-	-	83 913	-
OHL ŽS, a.s., organizačná zložka	03	1 466	585 163	621 238	390 096

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	03	-	858	21 119	-
OHL, S.A.	03	-	26 850	30 581	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	03	-	6 790	6 211	-
OHL Central Europe, a.s.	08	-	1 800 000	2 231	-
OHL ŽS, a.s., organizačná zložka	03	51 653	473 195	105 510	361 283

XI. ŠKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE MIMORIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Jediný akcionár spoločnosti, OHL ŽS, a.s. rozhodol dňa 15. januára 2018 o zrušení spoločnosti bez likvidácie k 1. marcu 2018, zlúčením so sesterskou spoločnosťou Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. s rozhodným dňom pre účtovné účely 31. decembra 2017.

Okrem vyššie uvedeného, po 30. decembri 2017 a do dňa zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA30. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 12. 2017</i>
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	4 500 000	-	-	6 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 194	-	-	-	33 194
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	32 472	32 472
Neuhradená strata minulých rokov	(1 497 606)	-	-	(3 164 001)	(4 661 607)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 131 529)	(1 547 141)	-	3 131 529	(1 547 141)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Na základe rozhodnutia jediného akcionára OHL ŽS, a.s. k 14. novembru 2017 došlo k navýšeniu vlastného imania spoločnosti, a to kapitalizáciou dlhu do kapitálových fondov, pričom za účelom splatenia tohto vkladu boli použité záväzky voči združeniu existujúce medzi spoločnosťami OHL ŽS SK, a.s. a jej materskou spoločnosťou OHL ŽS, a.s. v celkovej výške 4 500 000 EUR.

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 194	-	-	-	33 194
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(753 429)	(167 868)	-	(576 310)	(1 497 606)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(576 310)	(3 131 529)	-	576 310	(3 131 529)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	30. 12. 2017	31. 12. 2016
Peniaze	211	2 055	306
Ceniny	213	1 604	2 676
Účty v bankách	221	1 566 497	1 829 304
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 570 156	1 832 286
Finančné účty spolu		1 570 156	1 832 286
Rozdiel		-	-

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(1 794 961)	(2 688 897)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 434 362	103 826
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	37 404	64 129
	Zmena stavu rezerv (+/-)	682 659	(614 263)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 763 100	380 792
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(69 073)	224 766
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	1 656
	Úroky účtované do výnosov (-)	(6 704)	(138)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	26 976	40 263
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	6 621
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 937 134)	(8 306 244)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(4 682 654)	1 677 009
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 745 419	(10 262 214)
	Zmena stavu zásob (-/+)	101	278 962
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(2 297 733)	(10 891 314)
	Príjaté úroky (+)	6 704	138
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(1 656)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	81 700	(103 688)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 209 329)	(10 996 520)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(20 129)	800
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(14 814)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(20 992)	(32 921)
	poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(54 000)	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(109 935)	(32 121)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom ímaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 057 133	1 800 000
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 200 000	1 800 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(142 867)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 057 133	1 800 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(262 131)	(9 228 641)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 832 286	11 060 927
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 570 156	1 832 286
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 570 156	1 832 286