



**KOLAJOVÉ
A DOPRAVNÉ
STAVBY**

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY s.r.o. KOŠICE

Krivá 23
040 01 Košice
Slovenská republika

OBSAH:

Základné informácie o spoločnosti

▪ Profil spoločnosti.....	3
▪ Orgány spoločnosti.....	3
▪ Stratégia spoločnosti.....	5
▪ Zhodnotenie roku 2017	6
▪ Podnikateľské plány a ciele spoločnosti pre rok 2018.....	7
▪ Riadenie kvality.....	8
▪ Ľudské zdroje.....	9

Výrobná činnosť

▪ Stavebná činnosť.....	11
▪ Recyklácia.....	14
▪ Banská činnosť.....	15

Finančná správa

▪ Základné ekonomické a finančné ukazovatele.....	16
▪ Účtovná závierka.....	19
▪ Správa nezávislého audítora	50

Záver

▪ Poďakovanie.....	53
--------------------	----

PROFIL SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti: Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Štatutárny orgán:

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

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

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Koľajové a dopravné stavby bola založená dňa 12.2.1996. Je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka č.7349/V.

Sídlo spoločnosti: Krivá ul.č.23
040 01 Košice
Slovenská republika

IČO: 31 721 401
DIČ: 2020493607
IČ DPH: SK2020493607

Základný kapitál

V roku 2017 boli uskutočnené zmeny, ktorými bolo zvýšené základné imanie uskutočnené vkladom každého zo spoločníkov do základného imania spoločnosti.

Základný kapitál spoločnosti bol splatený v plnej výške 10 000 EUR.

Základné imanie spoločnosti 10 000 EUR
Rozsah splatenia 10 000 EUR

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán:

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

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

PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY s.r.o. Košice je spoločnosť podnikajúca v oblasti stavebníctva, s hlavnou orientáciou na železničné stavby a s tým súvisiace odbory.

Pre všetky realizované práce máme k dispozícii komplexné strojové a technologické vybavenie, ako i odbornosťou a skúsenosťami kvalifikovaný pracovný kolektív od riadiacich až po robotnícke profesie. Realizujeme stavby na celom území Slovenska.

Firma sa sústreďuje na štyri oblasti stavebnej činnosti, konkrétne na

Železničné stavby

- novostavby, rekonštrukcie, údržby a opravy železničného zvršku – koľají a výhybiek
- komplexné rekonštrukcie železničného zvršku- koľají a výhybiek
- novostavby, rekonštrukcie, údržby a opravy železničného spodku
- budovanie umelých stavieb, zriadenie a opravy nástupíšť
- montáž a zriadenie hybridných koľají
- novostavby, rekonštrukcie a opravy žeriavových dráh
- rekonštrukcia a zriaďovanie priecestí

Recyklácia

- prevádzkovanie Recyklačnej základne Košice Barca – drvenie, triedenie stavebných sutí
predaj stavebných recyklátov
- spracovanie stavebných sutí mobilnou recyklačnou linkou

Banská činnosť

Od roku 2004 spoločnosť prevádzkuje kameňolom v dobývacom priestore vyhradeného nerastu Šiatorská Bukovinka s využitím vlastnej technológie. Spoločnosť vlastní dobývacie práva na uvedený lom.

Lom vyrába prakticky celý sortiment prírodného drveného kameniva - andezitu, a to od drobných frakcií cez hrubé kamenivo a štrkodrvu až po lomový kameň. Významný podiel z produkcie naša spoločnosť vyváža do Maďarska.

Obchodná činnosť

Firma je výhradný dodávateľ výhybiek a výhybkových súčastí na slovenský trh poľského výrobcu **TRACK TEC KOLTRAM Sp.z o.o. Zawadzkie**.



STRATÉGIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY si aj v roku 2017 udržala stabilné postavenie na trhu.

Oproti minulému roku sa naše ročné výkony zvýšili a dúfame, že táto cesta bude pokračovať aj v roku 2018. Situácia v stavebníctve dáva predpoklady k rastu a my veríme, že aj rok 2018 sa navzdory všetkým problémom okolo nás vydará a ešte viac upevníme svoje miesto na slovenskom stavebnom trhu.

Tak ako v minulom roku, aj v roku 2018 budeme vo vnútri spoločnosti pokračovať v zefektívňovaní všetkých ekonomických procesoch. Máme bohaté pracovné skúsenosti, disponujeme širokou paletou odborníkov a rovnako sa stále snažíme zlepšovať technické zabezpečenie. Naše výrobné kapacity využívame naplno, stále pokračujeme v zlepšovaní riadenia našej spoločnosti a aktívne sa zapájame do súťaží.

Dlhodobo si vážime spoluprácu so stabilnými a dlhodobými obchodnými partnermi, s ktorými sme v uplynulom roku rozvíjali dobré vzťahy a posilňovali spoluprácu.

Podnikateľská stratégia spoločnosti Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice je založená na spoločenských hodnotách:

- dosahovanie finančnej stability spoločnosti a primeraného zisku,
- rešpektovanie základných etických princípov smerom k externému i internému prostrediu
- vysoká technická odbornosť, zvyšovať profesionálnu úroveň našich pracovníkov, starostlivosť o pracovníkov
- profesionalita a inovatívna stratégia
- rešpektovanie záujmov klienta, poskytovať komplexné služby zákazníkom s cieľom dosiahnutia a udržania ich spokojnosti
- plnenie záväzkov a korektnosť voči klientom a vlastným zamestnancom
- firemná integrita a etika podnikania

Starostlivosť o odborný rast každého zamestnanca je základnou časťou personálnej politiky spoločnosti. V procese dlhodobého rozvíjania odborných a manažérskych schopností zamestnancov dosahujeme vynikajúce výsledky. Spoločnosť má zavedený a používa integrovaný systém manažérstva kvality IMS v súlade s požiadavkami medzinárodných noriem.



ZHODNOTENIE ROKU 2017

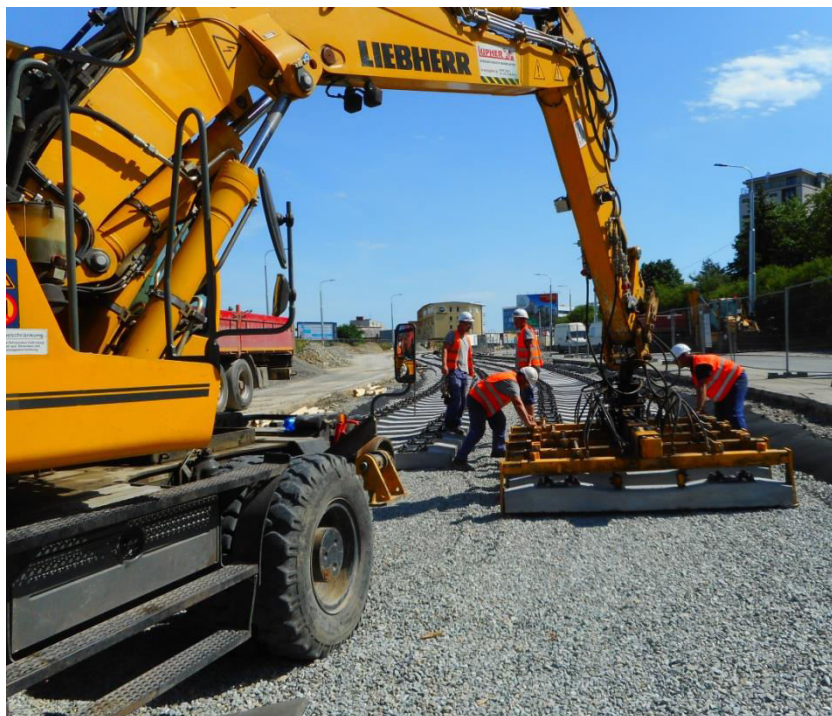
Rok	2016	2017
Tržby	4 157 760 €	11 261 246 €
Zisk po zdanení	173 059 €	383 187 €
Ostatné výnosy	530 514 €	495 957 €
Aktíva	3 593 691 €	5 239 470 €
Vlastný kapitál	841 925 €	566 910 €

Rok 2017 sa zapíše medzi najúspešnejšie v histórii spoločnosti KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY. Dosiahli sme pomerne vysoký obrat oproti predchádzajúcemu roku. Tri štvrtiny z tržieb tvorili železničné stavby, zvyšnú časť recyklácia a banská činnosť..

V roku 2017 dominovala stavba Modernizácia električkových tratí v Košiciach, ktorá je kľúčovou zákazkou na roky 2016 až 2018. Neboli sme však aktívni len pri výstavbe električkových tratí, ale pre našich partnerov sme realizovali aj zákazky na rekonštrukciách koľají v rámci ŽSR, Železničnej spoločnosti Slovensko i Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s.

Úlohou manažmentu je aj naďalej nastavovať fungovanie spoločnosti tak, aby sa dokázala flexibilne prispôbovať aktuálnemu stavu na trhu. Stále budeme pokračovať v zefektívnení všetkých činností.

Spoločnosť nemá žiadne významné neuhradené splatné finančné záväzky voči svojim dodávateľom, zamestnancom alebo tretím stranám. V priebehu roka sa všetky odvody do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňové povinnosti plnili v stanovených termínoch.



PODNIKATEĽSKÉ PLÁNY A CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2018

Perspektíva budúceho vývoja spoločnosti je pozitívna. Opäť základom výrobného plánu na rok 2018 bude realizácia zákazky Modernizácia električkových tratí v Košiciach, ktorá začala v novembri 2016. Dopĺňať ho budú stavby, ktoré sú výsledkom obchodných rokovaní uplynulého obdobia.

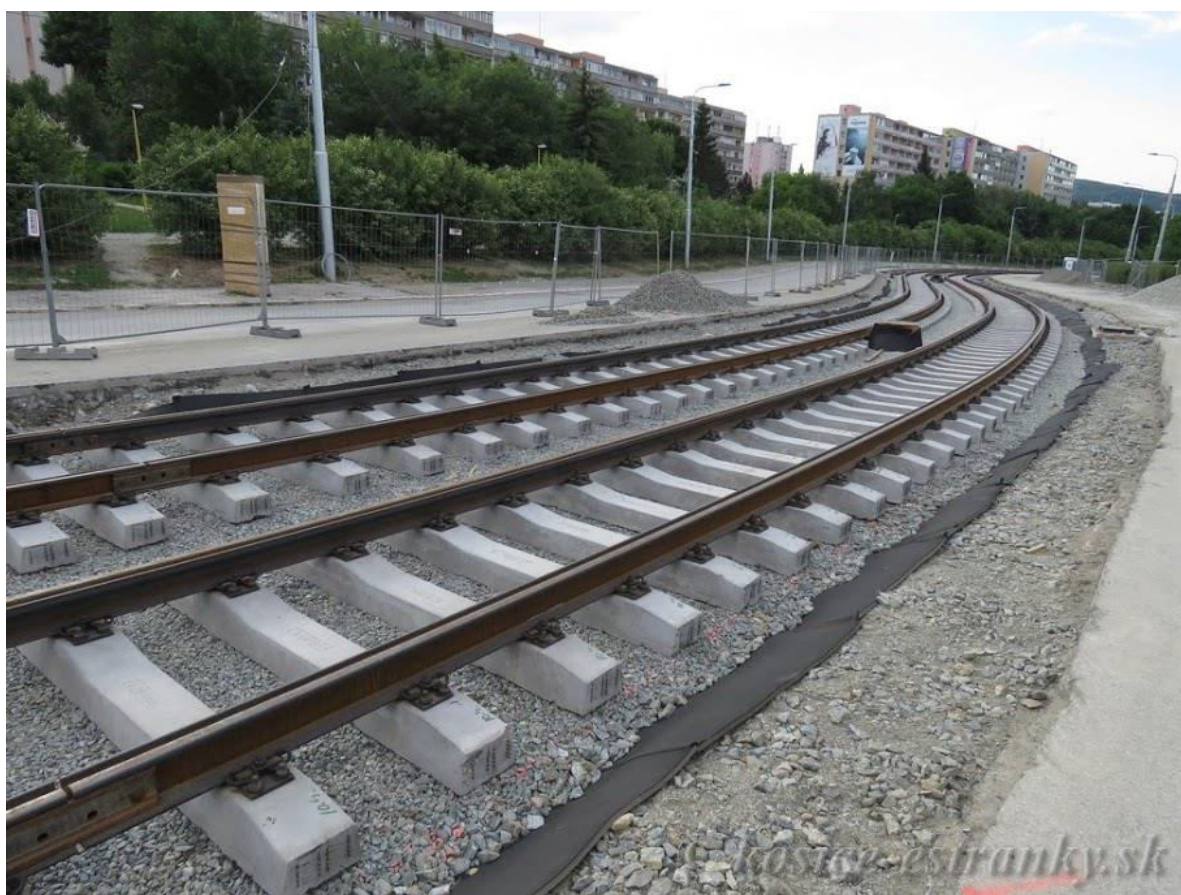
K prioritným cieľom našej spoločnosti aj naďalej patrí obstať v neustále silnejúcom tlaku konkurencie, eliminovať riziká likvidity a zamerať sa na efektivitu vlastného fungovania v stavebnom železničnom sektore. Významným predpokladom k úspešnému naplneniu vytýčeného cieľa je efektívna spolupráca všetkých stupňov výroby tak, aby spoločnosť dosiahla efekt maximálnej spokojnosti všetkých obchodných partnerov. Nezanedbateľnou výhodou našej spoločnosti je okrem desaťročí skúseností aj dlhodobé budovanie strojového parku, ktorý máme komplexne vybavený.

Aj v roku 2018 naša spoločnosť sústreďí svoju pozornosť na rozvoj aktivít v prvom rade u tradičných partnerov - Železnice Slovenskej republiky, Železničná spoločnosť Cargo Slovakia a Železničná spoločnosť Slovensko.

Voľné finančné prostriedky spoločnosť podľa potreby investuje aj v nasledujúcom roku do obnovy výrobných zariadení, ako sú napríklad stavebné stroje a mechanizmy, informačné technológie. Zároveň nebudeme opomínať dôkladnú starostlivosť o existujúci majetok.

Veľkou zmenou je i plánovaná informatizácia spoločnosti, v implementácii ktorej budeme v roku 2018 intenzívne pokračovať.

V roku 2018 prebehne recertifikačný audit pre Integrovaný manažérsky systém, čím sa zabezpečí aktuálnosť celého Systému manažérstva kvality aj do ďalších rokov.



RIADENIE KVALITY

Spoločnosť KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY má implementovaný systém riadenia kvality, systém riadenia ochrany životného prostredia a systém riadenia BOZP, ktoré sú od roku 2008 integrované do Integrovaného manažérskeho systému IMS v súlade s požiadavkami medzinárodných noriem.

Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice ako jedna z prvých stavebných spoločností na Slovensku splnili všetky tri normy Integrovaného systému riadenia ISO 9001, ISO 14 001, OHSAS 18 001

- **ISO 9001 : 2016**
Spoločnosť získaním tohto certifikátu preukazuje svoju schopnosť trvalo poskytovať produkty v súlade s príslušnými predpismi a požiadavkami zákazníkov.
- **ISO 14 001 : 2016**
Zavedením tejto normy sa zaväzujeme, že pri realizácii stavieb budeme šetrní k prírode a za všetkých okolností budeme rešpektovať ustanovenia príslušnej legislatívy.
- **OHSAS 18 001 : 2007**
Spoločnosť potvrdzuje svoju prioritu – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci.

V dňoch 25-26.mája 2017 sme úspešne absolvovali dozorný audit. Audit bol vykonaný certifikačnou spoločnosťou TUV SUD Slovakia, ktorého cieľom bolo preverenie funkčnosti zavedeného manažérskeho systému. Audítori pozitívne zhodnotili vysoko nastavené ciele a výkonnosť procesov, ich sledovanie a taktiež vyzdvihli odbornú znalosť pracovníkov. Audit preveril a zhodnotil, že naša spoločnosť má vytvorený, zdokumentovaný, udržiavaný a používa integrovaný manažérsky systém a trvalo zlepšuje jeho efektívnosť v súlade s požiadavkami nových medzinárodných noriem.

Úspešným auditom bola potvrdená funkčnosť zavedeného systému pre nasledovné oblasti:

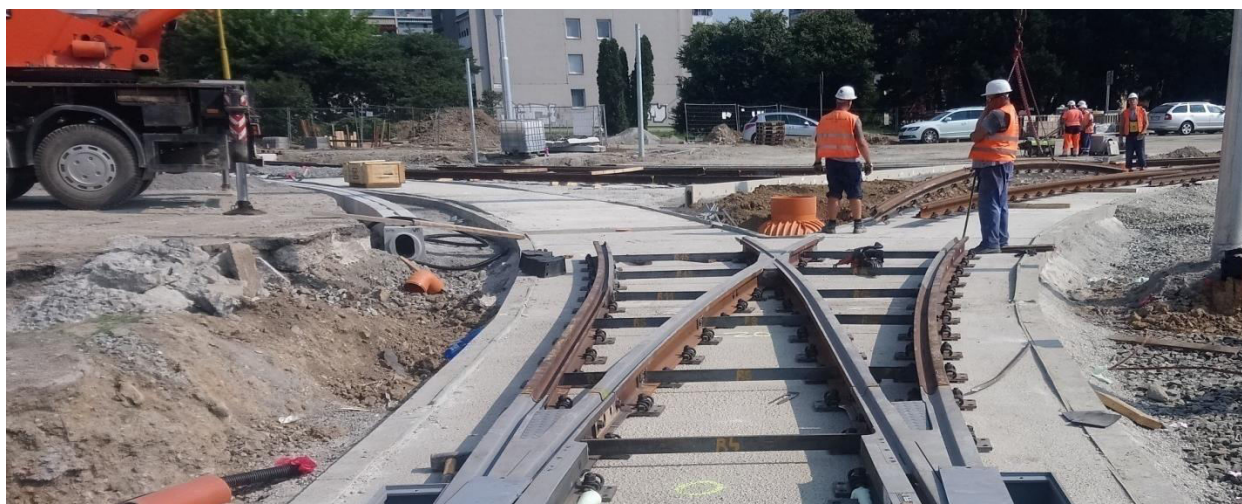
- Novostavby, rekonštrukcie, údržba, opravy železničných stavieb
- Recyklácia stavebných sutí

Dodržiavanie podmienok stanovených normami týchto systémov je garanciou príslušnosti k moderným stavebným spoločnostiam európskeho formátu.

Zárukou poskytovania kvalitných služieb našej stavebnej spoločnosti je skúsená zamestnanecká základňa, rovnako aj výrobné a technické prostriedky, ktoré spĺňajú náležitosti stanovené legislatívou pre prevádzkovanie stavebnej činnosti.

Kvalita pre nás znamená

- splnenie všetkých požiadaviek stanovených našimi zákazníkmi čo sa týka kvality našich stavebných prác
- vysoká odbornosť
- dodržanie termínov
- maximálna flexibilita pri riešení vzniknutých problémov



ĽUDSKÉ ZDROJE

Základom spoločnosti Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice sú jej zamestnanci. Aj vďaka ich vysokej odbornosti, zručnosti, skúsenostiam a zodpovednému prístupu získala spoločnosť imidž spoľahlivého a korektného partnera.

Situácia na trhu práce sa v uplynulých mesiacoch stáva čím ďalej viac komplikovanou. V personálnej oblasti vynakladáme úsilie, aby sme skvalitnili prácu s ľuďmi a hľadali nové možnosti a cesty.

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby si aj v roku 2017 udržala stav zamestnancov, čo pri danej situácii považujeme za úspech. Vývoj zamestnanosti v roku 2017 mal stabilný charakter.

Výchova, vzdelávanie a rozvoj zamestnancov

Spoločnosť zamestnáva kvalifikovaných THP pracovníkov a robotníkov všetkých stavebných, strojných a iných profesií, ktorí majú na požadované činnosti aj požadované kvalifikačné skúšky na odborné práce vykonávané našou spoločnosťou.

Oblasť kvalifikačnej prípravy a vzdelávanie zamestnancov je jednou z priorít spoločnosti. Výchova, vzdelávanie a rozvoj zamestnancov sa riešia systémovo a cielene pre všetky kategórie zamestnancov.

Zamestnancom vytvárame možnosti ďalšieho vzdelávania, podporujeme zvyšovanie ich odbornosti získaním osvedčení a certifikátov. Zvláštna pozornosť je venovaná zvyšovaniu odborností, vedomostí stavbyvedúcich a majstrov pre výkon ich funkcie. V súvislosti s týmto pokračovala spolupráca s Inštitútom vzdelávania ŽSR na zvyšovaní odbornosti našich zamestnancov.

Zoznam oprávnení zamestnancov:

- Odborná spôsobilosť v zmysle Zákona 236 Z.z. pre činnosť **stavbyvedúci**
- Odborná spôsobilosť v zmysle Zákona 236 Z.z. pre činnosť **stavebný dozor**
- Odborná spôsobilosť RID :
poradca prepravy nebezpečných materiálov
Znalec v odbore pozemných stavieb:
- Oprávnenie vydané Dopravným úradom SR na vykonávanie prác :
Montáž, opravy a rekonštrukcie UTZ elektrických na železničných dráhach
- Oprávnenie vydané Dopravným úradom SR na vykonávanie prác:
Opravy, údržba a skúšky pre UTZ zdvíhacie
- Vysvedčenie o odbornej skúške pre vedúceho prác na železničnom zvršku a spodku č. 38 :
Inšpektor železničných tratí a stavieb
- Vysvedčenie o odbornej skúške pre vedúceho prác na železničnom zvršku a spodku č.34 :
Špecialista železničných tratí a stavieb v zmysle predpisu ŽSR Z-3
- Vysvedčenie o odbornej skúške pre vedúceho prác na železničnom zvršku a spodku č.33 :
Technik železničných tratí a stavieb v zmysle predpisu ŽSR Z-3

Odborná spolupráca : Výskumný ústav dopravný Žilina
 TASUS – technický a skúšobný ústav Bratislava
 Dopravný úrad SR

Sme presvedčení, že ľudské zdroje sú najdôležitejším faktorom, ovplyvňujúcim chod spoločnosti. Práve vedomosti, schopnosti a šikovnosť nášho manažmentu a nimi vedených pracovníkov rozhodujú o výsledkoch všetkých projektov a o uplatnení spoločnosti Kolajové a dopravné stavby na konkurenčne náročnom stavebnom trhu.

Sociálny program - starostlivosť o zamestnancov

Spoločnosť sa rozhodla vyjsť v ústrety potrebám zamestnancov pri sklbení pracovného a osobného života. V minulom roku sme pracovali na zavedení pružnej pracovnej doby pre zamestnancov, u ktorých to charakter práce a aktuálne pracovné vyťaženie dovoľuje.

Jedným z prvkov motivácie zamestnancov je aj sociálny program spoločnosti. Cieľom sociálnej politiky a programu starostlivosti o zamestnancov je vytvárať optimálne podmienky na zvyšovanie pracovného výkonu a spokojnosti zamestnancov, ich stabilizácie a posilňovanie spolupatričnosti k firme.

V rámci sociálneho programu sú vyčlenené prostriedky, ktoré sa vynakladajú v oblastiach:

- Stravovanie zamestnancov, pitný režim
- Pružná pracovná doba
- Ochranné pracovné odevy a pomôcky nad rámec predpisov a zákona
- Ubytovanie zamestnancov
- Úhrada cestovného z miesta bydliska na pracovisko
- Doplnkové dôchodkové sporenie s príspevkom zamestnávateľa
- Plná alebo čiastočná úhrada poplatkov za zvyšovanie vzdelania
- Plná náhrada mzdy počas štúdia
- Náhrada poplatkov za zvyšovanie kvalifikácie (odborné skúšky, strojnícke skúšky a pod.)
- Darčkové – mikulášske balenia pre deti zamestnancov
- Individuálna finančná výpomoc pre zamestnancov

Spoločenská a sociálna zodpovednosť

Ročne investujeme do sociálne a spoločensky zameraných projektov predovšetkým v našom regióne. Podporujeme vzdelávacie, kultúrne, športové a sociálno-zdravotné aktivity organizácií aj jednotlivcov.

BOZP

Ďalšie finančné prostriedky firma vynakladá na ubytovanie alebo ochranné pracovné prostriedky pre zamestnancov výrobnjej sféry v rámci stavenísk. V spoločnosti je spracovaná koncepcia politiky BOZP ako súčasť integrovaného manažérskeho systému. Za plnenie legislatívnych požiadaviek v oblasti zabezpečenie BOZP zodpovedajú vedúci pracovníci na všetkých stupňoch riadenia. Za rok 2017 neevidujeme žiaden pracovný úraz.

Spoločnosť Kofajové a dopravné stavby má zmluvne zabezpečeného poskytovateľa pracovnej zdravotnej služby (PZS) Medison s.r.o., ktorá zabezpečuje i identifikáciu zdraviu škodlivých faktorov práce a pracovného prostredia, ich kategorizáciu a hodnotenie zdravotných rizík.

PZS v rámci zmluvných vzťahov zabezpečuje aj vstupné, výstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov.

Spoločnosť zabezpečuje v rámci eliminácie pracovných rizík vybavenie zamestnancov osobnými ochrannými pracovnými prostriedkami. Ich poskytovanie a pridelovanie sa riadi príslušným vnútropodnikovým usmernením.

STAVEBNÁ ČINNOSŤ

Spoločnosť Koľajové a dopravné stavby v roku 2017 realizovala stavby hlavne v segmente dopravného staviteľstva.

Medzi najvýznamnejšie stavby roku 2017 patria:



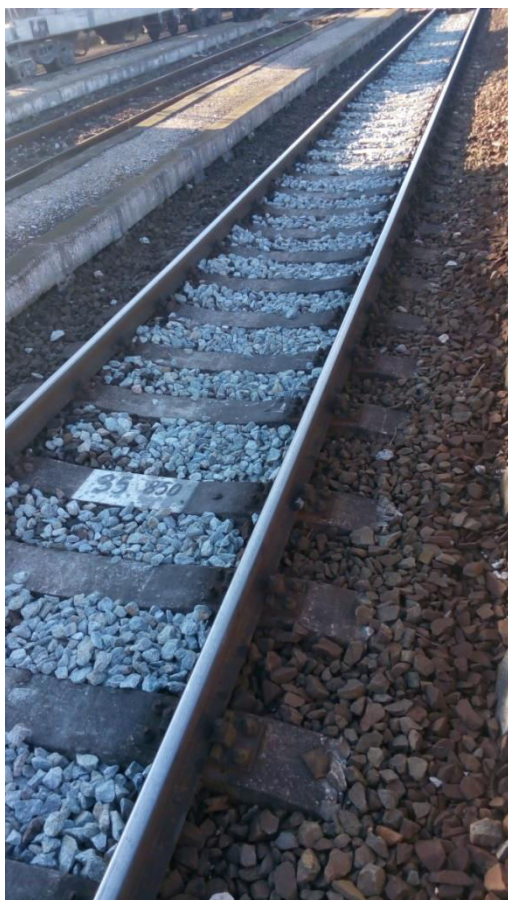
Modernizácia električkových tratí Košice
Objednávateľ: EUROVIA a.s.



Komplexná rekonštrukcia železničného zvršku koľ.č.1 v žst. Snina a žst. Stakčín
Objednávateľ: TEMPRA s.r.o.



Komplexná rekonštrukcia železničného zvršku koľ.č.1 v žst. Snina a žst. Stakčín
Objednávateľ: TEMPRA s.r.o.



Výhybňa Hornád
Objednávateľ: ŽSR



Opravy a rekonštrukcie koľají
Objednávateľ: Železničná spoločnosť Slovensko



Opravy a rekonštrukcie koľají
Objednávateľ: Železničná spoločnosť Cargo

RECYKLÁCIA

Recyklačné práce sme vykonávali prioritne pre našu vlastnú potrebu, čím sme takmer naplnili kapacitu našich technologických zariadení. Naproti tomu veľký nárast zaznamenala prevádzka recyklačnej základne v Barci, kde uskladnený a následne recyklovaný materiál dosiahol maximálnych možných objemov.

Obchodní partneri:

EUROVIA SK a.s.

USS Košice

DPMK, a.s.

ELZA, a.s.

NOVICOM s.r.o.



BANSKÁ ČINNOSŤ



Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice prevádzkuje kameňolom v lokalite Šiatorská Bukovinka, s využitím vlastnej technológie pri výrobe frakcií kameniva (andezit)

Ťažbou a spracovaním sa získava prakticky celý sortiment prírodného drveného kameniva. Významný podiel produkcie spoločnosť vyváža do Maďarska.

Všetok sortiment drveného kameniva je výrobkovo certifikovaný a podlieha predpísanej vnútornej kontrole podľa platných noriem. Kvalita spracovávaného materiálu je zabezpečovaná počiatocnými i pravidelnými priebežnými skúškami podľa EN 13450, EN 13242, EN 13043, EN 12620 a EN 13139 vo vlastnom ako aj v externom laboratóriu.

V roku 2017 sme pripravili a rozbehli významnú zákazku na rok 2017-2018 dodávku kameniva pre spoločnosť HE-DO Maďarsko.

Najvýznamnejší odberatelia stavebného kameniva za rok 2017

Domáci odberatelia:

- ŽSR, Bratislava

Zahraniční odberatelia

- HE – DO
- BDF Bodnár
- Heizer
- Pekila Bau
- Szata Bau

Banská činnosť v roku 2017

Kameňolom Šiatorská Bukovinka		Predaj kameniva v %
Domáci odberatelia		32,91 %
Zahraniční odberatelia-Maďarsko		67,09 %

ZÁKLADNÉ EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Aktíva k 31.12. (v tis. Eur) brutto	2016	2017
AKTÍVA v tom:		
Dlhodobý hmotný majetok	5 847 280	6 178 713
Dlhodobý nehmotný majetok	6 141	6 141
Zásoby	48 865	56 607
Dlhodobé pohľadávky	2 645	669 029
Krátkodobé pohľadávky	2 790 236	2 567 154
Peniaze a peňažné ekvivalenty	213 870	1 282 732
Časové rozlíšenie	18 916	20 279
Brutto	8 927 953	10 780 655
Korekcia	5 334 262	5 541 185
Netto	3 593 691	5 239 470

	2016	2017
VLASTNÉ IMANIE, FONDY v tom:	841 925	566 910
Základné imanie	6 639	10 000
Kapitálové fondy	664	1 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	661 563	172 723
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	173 059	383 187
DLHODOBÉ ZÁVAZKY v tom:	50 019	650 053
Ostatné dlhodobé záväzky	43 444	606 585
Záväzky zo sociálneho fondu	4 082	7 510
Iné dlhodobé záväzky	2 493	35 958
Odoľžený daňový záväzok	0	0
DLHODOBÉ REZERVY	220 045	220 045
DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	31 974	11 353

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÉHO STYKU v tom:	1 322 845	3 032 445
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	822 865	2 568 261
Záväzky voči zamestnancom	106 518	110 573
Záväzky zo sociálneho poistenia	30 979	51 258
Daňové záväzky a dotácie	27 820	90 357
Iné záväzky	334 663	211 996
KRÁTKODOBÉ REZERVY	49 716	68 423
BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY	207 637	20 759
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	869 530	669 482
Výnosy budúcich období dlhodobé	669 481	469 433
Výnosy budúcich období krátkodobé	200 049	200 049
SPOLU PASÍVA	3 593 691	5 239 470

ZISK		2015	2016	2017
Zisk pred zdanením	(EUR)	426 259	218 569	490 879
Zisk po zdanení	(EUR)	320 036	173 059	383 187

	mer.j.	2015	2016	2017
Výkaz ziskov a strát				
Čistý obrat		13 103 847	4 041 555	11 072 710

Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	EUR	13 601 508	4 688 228	11 756 983
Náklady na hospodársku činnosť spolu	EUR	13 116 870	4 432 696	11 206 374
Výsledok hospodárenia s hosp. činnosti	EUR	484 638	255 532	550 609
Pridaná hodnota	EUR	1 485 151	1 443 065	2 038 164
Výnosy z finančnej činnosti spolu	EUR	44	46	220
Náklady na finančnú činnosť spolu	EUR	58 423	37 709	59 950
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	EUR	-58 379	-36 963	-59 730
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	EUR	426 259	218 569	490 879
Výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení	EUR	320 036	173 059	383 187

	mer.j.	2015	2016	2017
Majetok a jeho zdroje				
Stav majetku spoločnosti Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice k 31.12. bol nasledovný				

Aktíva netto

Pohľadávky za upísanie vl. imanie	EUR	0	0	0
Neobežný majetok	EUR	2 030 353	2 017 421	2 073 705
Obežný majetok	EUR	5 374 480	1 557 354	3 145 486
Z toho:				
Zásoby	EUR	51 980	48 865	56 607
Dlhodobé pohľadávky	EUR	1 992	2 538	669 029
Krátkodobé pohľadávky	EUR	3 071 677	1 292 081	1 137 118
Z toho:				
Finančný majetok	EUR	2 248 831	213 870	1 282 732
Časové rozlíšenie	EUR	24 081	18 916	20 279
Aktíva spolu	EUR	7 428 914	3 593 691	5 239 470

Analýza nákladov, výnosov, a výsledku hospodárenia							
Obdobie	Náklady z činnosti			Výnosy z činnosti			
	hospodárskej	finančnej	celkové	hospodárskej	finančnej		celkové
01/2017-12/2017	11 206 374	59 950	11 266 324	11 756 983	220		11 757 203
01/2016 - 12/2016	4 432 696	37 009	4 469 705	4 688 228	46		4 688 274
Obdobie	Výsledok hospodárenia z činnosti						
	hospodárskej	finančnej	Celkový pred zdanením				
01/2017-12/2017	550 609	-59 730	490 879				
01/2016 - 12/2016	255 532	-36 963	218 569				

Čistý obrat

Rok	2015	2016	2017
Čistý obrat v EUR	13 103 847	4 041 555	11 072 710

ROZDELENIE VH ZA ROK 2017

Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice vykazujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 383 187 Eur.

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2017

Schválenie účtovnej závierky

Riadne valné zhromaždenie schválilo dňa 14.05.2018:

- riadnu účtovnú závierku Spoločnosti za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017, tak ako bolo predložené:
- ktorá sa skladá z:
 - a/ **účtovnej závierky** podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31. decembru 2017, v ktorej aktíva a pasíva spoločnosti činia 5 239 470 EUR ,
 - b/ **výsledku hospodárenia** za účtovné obdobie k 31. decembru 2017 so ziskom po zdanení vo výške 383 187 EUR.

štatutárny orgán účtovnej závierky

Ing. Valeria Šimoňáková

osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky

Ing. Anna Hribiková

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 9 3 6 0 7	x riadna	x malá	od 0 1	2 0 1 7
IČO			Za obdobie	do 1 2
3 1 7 2 1 4 0 1	mimoriadna	veľká		2 0 1 7
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1
4 2 . 1 2 . 0				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 alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K o ľ a j o v é a d o p r a v n é s t a v b y s . r . o .

K o š i c e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I V Á

Číslo

2 3

PSČ

Obec

0 4 0 0 1 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I . , o d d . S r o . :

v l o ž k a č . 7 3 4 9 / V

Telefónne číslo

0 5 5 6 8 0 6 3 3 3

Faxové číslo

0 5 5 6 8 0 6 3 3 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 6 . 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

UZPODV14_2		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		IČo 3 1 7 2 1 4 0 1			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2			
				Korekcia - časť 2		Netto 3			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 7 8 0 6 5 5		5 2 3 9 4 7 0				
			5 5 4 1 1 8 5		3 5 9 3 6 9 1				
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 1 8 4 8 5 4		2 0 7 3 7 0 5				
			4 1 1 1 1 4 9		2 0 1 7 4 2 1				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 1 4 1						
			6 1 4 1						
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04							
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05							
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06							
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07							
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	6 1 4 1						
			6 1 4 1						
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09							
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 1 7 8 7 1 3		2 0 7 3 7 0 5				
			4 1 0 5 0 0 8		2 0 1 7 4 2 1				
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 4 9 7 9 5		6 4 9 7 9 5				
					5 3 9 0 1 7				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 0 1 7 4 1		6 4 0 6 8 5				
			2 6 1 0 5 6		6 9 8 4 5 4				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 2 7 1 7 7		7 8 3 2 2 5				
			3 8 4 3 9 5 2		7 7 9 9 5 0				

MF SR č. 18009/2014

Strana 2

UZPODv14_3		Súvaha		Dič 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		Ičo 3 1 7 2 1 4 0 1			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie 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					
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné 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) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /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							

UZPODV14_4		Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		IČO 3 1 7 2 1 4 0 1			
Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 5 7 5 5 2 2	3 1 4 5 4 8 6					
			1 4 3 0 0 3 6		1 5 5 7 3 5 4				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 6 6 0 7	5 6 6 0 7					
					4 8 8 6 5				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 6 9 6	8 6 9 6					
					8 6 2 6				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36							
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 7 9 1 1	4 7 9 1 1					
					4 0 2 3 9				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39							
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 6 9 0 2 9	6 6 9 0 2 9					
					2 5 3 8				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	6 6 6 5 9 1	6 6 6 5 9 1					
					1 9 9 2				

UZPODv14_5		Súvaha		DČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		Ičo 3 1 7 2 1 4 0 1			
Úč POD 1 - 01									

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			1 9 9 2
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	6 6 6 5 9 1	6 6 6 5 9 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
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.	Odočlenená daňová pohľadávka (481A)	52	2 4 3 8	2 4 3 8	5 4 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 5 6 7 1 5 4	1 1 3 7 1 1 8	
			1 4 3 0 0 3 6		1 2 9 2 0 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 4 4 2 8 0	8 1 4 2 4 4	
			1 4 3 0 0 3 6		1 0 8 3 4 9 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

UZPODv14_6		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		IČO 3 1 7 2 1 4 0 1			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		3		
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
			Korekcia - časť 2						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 4 4 2 8 0		8 1 4 2 4 4		1 0 8 3 4 9 2		
			1 4 3 0 0 3 6				8 2 6 4 6		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	3 0 1 1		3 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							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 9 8 0 0		3 1 9 8 0 0		1 2 5 9 4 3		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 3		6 3				
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							

ME SR č. 18009/2014

Strana 6

UZPODV14_7		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		IČo 3 1 7 2 1 4 0 1			
Úč POD 1 - 01									

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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 2 3 9 4 7 0	3 5 9 3 6 9 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 6 6 9 1 0	8 4 1 9 2 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0	6 6 3 9
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 0	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		

UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

IČo 3 1 7 2 1 4 0 1



Ozna- čenie 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 účastí (+/- 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	1 7 2 7 2 3	6 6 1 5 6 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 2 7 2 3	6 6 1 5 6 3
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 8 3 1 8 7	1 7 3 0 5 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 0 0 3 0 7 8	1 8 8 2 2 3 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 5 0 0 5 3	5 0 0 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		4 3 4 4 4
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		4 3 4 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 0 6 5 8 5	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	7 5 1 0	4 0 8 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 5 9 5 8	2 4 9 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

UZPODv14_9

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

IČO 3 1 7 2 1 4 0 1



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	2 2 0 0 4 5	2 2 0 0 4 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	2 2 0 0 4 5	2 2 0 0 4 5
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 1 3 5 3	3 1 9 7 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 0 3 2 4 4 5	1 3 2 2 8 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 6 8 2 6 1	8 2 2 8 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti 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	2 5 6 8 2 6 1	8 2 2 8 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 0 5 7 3	1 0 6 5 1 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 2 5 8	3 0 9 7 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 0 3 5 7	2 7 8 2 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 1 9 9 6	3 3 4 6 6 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 8 4 2 3	4 9 7 1 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 8 4 2 3	4 9 7 1 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 7 5 9	2 0 7 6 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 6 9 4 8 2	8 6 9 5 3 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 6 9 4 3 3	6 6 9 4 8 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 0 0 0 4 9	2 0 0 0 4 9

UZPODV14_10		Dič 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		Ičo 3 1 7 2 1 4 0 1			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 0 7 2 7 1 0		4 0 4 1 5 5 5		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 7 5 6 9 8 3		4 6 8 8 2 2 8		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03					
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 4 7 6 0 4		1 4 2 4 3 0		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 5 4 5 4 7 1		3 9 8 1 7 7 1		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	7 6 7 2		- 3 9 1 4		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 6 0 4 9 9		3 7 4 7 3		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 8 7 3 3 2		3 2 2 8 6 8		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 8 4 0 5		2 0 7 6 0 0		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 2 0 6 3 7 4		4 4 3 2 6 9 6		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11					
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 1 2 0 0 1 4		1 3 3 7 5 9 4		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13					
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 0 3 0 6 8		1 3 7 7 1 0 1		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 8 4 4 8 5		9 5 0 2 9 2		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 4 9 4 0 0		6 9 0 7 7 1		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17					
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 8 9 4 3 0		2 2 3 5 7 2		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 5 6 5 5		3 5 9 4 9		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 8 3 9		1 8 9 7 9		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 2 0 3 1 9		4 1 9 6 5 7		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 2 0 3 1 9		4 1 9 6 5 7		
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	2 6 7 7 4 9		2 7 8 4 2 9		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 8 0 5 2		- 6 8 3 8 6		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 8 9 5 2		1 1 9 0 3 0		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 5 0 6 0 9		2 5 5 5 3 2		

UZPODv14_11		DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7		IČO 3 1 7 2 1 4 0 1			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
Ozna- enie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 3 8 1 6 4	1 4 4 3 0 6 5			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2 0	4 6			
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	2 1 8	4 5			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 1 8	4 5			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	1			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 9 9 5 0	3 7 0 0 9			
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	4 0 6 2 6	2 8 4 3 8			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 0 6 2 6	2 8 4 3 8			
O.	Kurzové straty (563)	52	4	1 7 8			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 3 2 0	8 3 9 3			

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

IČO 3 1 7 2 1 4 0 1



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

Poznámky Úč PÓDV 3-01

IČO 31721401

DIČ 2020493607

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

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

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

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

Čl. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: Krivá 23, 040 01, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

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

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka za rok 2016:

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

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

Schválenie audítora

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

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

07.06.2017

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

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

Čl. I (4) Údaje o skupine

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

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

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

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

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☒ Nie

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

☒ Áno☐ Nie

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

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

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**Spoločníci:**

Ing. Milan Šimoňák
Ing. Štefan Krafčík
Ing. Valeria Šimoňáková

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31721401

DIČ

2020493607

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

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

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

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

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovné zásady a účtovné metódy

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

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

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

☒ Áno

☐ Nie
Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

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

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

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

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

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Strana: 3

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO	3	1	7	2	1	4	0	1	DIC	2	0	2	0	4	9	3	6	0	7
Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv																				
ÚJ neúčtovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.																				
Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv																				
Transakcia					Charakter transakcie					Účel transakcie					Finančný vplyv					

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

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Prenajatý majetok

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

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

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

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

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

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

- budovy 40 až 50 rokov
- stavby od 15 do 40 rokov
- stroje a zariadenia od 5 do 20 rokov
- ostatný dlhodobý majetok 4 do 20 rokov
- nehmotný majetok od 3 do 25 rokov Pozemky sa neodpisujú

Dlhodobý majetok

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO	31721401	DIČ	2020493607
Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu		
Obstarávacou cenou				
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia.		
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.		
6. Záväzky pri ich prevzatí		Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.		
Vlastnými nákladmi				
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.		
4. Príchovky a prírasťky zvierat		Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala prírasťky zvierat		
Menovitou hodnotou				
1. Peňažné prostriedky a ceniny		Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.		
2. Pohľadávky pri ich vzniku		Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.		
3. Záväzky pri ich vzniku		Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.		

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31721401

DIČ

2020493607

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

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

Zásoby

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

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

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Strana: 6

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31721401

DIČ

2020493607

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

☒ spôsobom A účtovania zásob☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)☐ iným spôsobom:**Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

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

- Tvorba opravných položiek - v prospech účtov opravných položiek 391 súvzťažne na ťarchu nákladov 547, okrem opravných položiek k zásobám vlastnej výroby, ktoré sa účtujú na ťarchu účtov účtovnej skupiny 61- Zmeny vnútroorganizačných zásob.
- Zúčtovanie opravných položiek účtuje sa - z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva na ťarchu účtov opravných položiek súvzťažne v prospech príslušného účtu majetku z dôvodu zániku predpokladu zníženia hodnoty majetku, opačným účtovným zápisom ako tvorba.
- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- Peňažné prostriedky a cenniny

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

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

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

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

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

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

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

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

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

Pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Spoločnosť k 31.12.2017 neviduje záväzky v cudzej mene.

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

Finančné aktíva a finančné pasíva, vykázané vo výkaze finančnej pozície, zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky.

Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody. Finančné nástroje sú započítané v prípade, že Spoločnosť má právne vynútitelné právo ich kompenzovať a zamýšľa zároveň realizovať aktívum a vyrovnat' záväzkov, alebo obe vzájomne započítat'.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

ÚJ k 31.12.2017 neúčtovala o ocenení dlhodobého finančného majetku.

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

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka k 31.12.2017 neúčtovala derivátové ocenenia.

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ÚJ obstaraný majetok zaradzuje nasledovne:

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

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

Odpisy hmotného a nehmotného majetku.

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

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Strana: 8

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Čl. III. (4) g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho použitia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

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

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

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

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

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

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

Oprava chýb minulých účtovných období sa daňovo účtuje podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16). Nevýznamné sumy účtovná jednotka účtovala v bežnom roku na príslušný účet nákladov a výnosov uvedený v Čl. III. (5).

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

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala opravy významných chýb.

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

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

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

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU). Hranicu významnosti si UJ upravila individuálne v internej účtovnej smernici.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka neučtuje goodwill.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka neučtuje o významných položkách derivátov.

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

ÚJ v roku 2017 neučtovala pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

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

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

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

ÚJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

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

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

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

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

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

Záväzky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

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

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

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 31721401

DIČ 2020493607

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

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

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

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

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

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

Vytvorené v programe OMEGA - podvojný účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Strana: 13

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 31721401 DIČ

2020493607

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

Dotácie z EU v roku 2013:

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

Prehľad účtovania výnosov budúcich období z dotácií uvedený v tabuľke:

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

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

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

Prehľad KRÁTKODOBÝCH a DLHODOBÝCH ÚVEROV (kontokorentné rámce, revolvingové rámce, splátkové úvery)

v bankách ku dňu predloženej účtovnej závierky 31.12.2017,	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Bežné bankové úvery	153 876	207 637
Dlhodobé bankové úvery	185 774	31 974

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

Miesto pre ďalšie záznamy

Údaje uvedené v Eur.

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

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

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

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

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

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

Dopíňajúce ukazovatele	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Spotreba materiálu, energie	6 120 014	1 337 594
Služby nakúpené	3 103 068	1 377 101
Osobné náklady z toho :	1 184 485	950 292
Mzdové náklady	849 400	690 771
Náklady na sociálne poistenie	289 430	223 572
Sociálne náklady	45 655	35 949
Dane a poplatky	19839	18 979
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	420 319	419 657
Zostatková cena predaného dlhod. materiálu	267 749	278 429
Opravné položky k pohľadávkam	-58 052	-68 386
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	148 952	119 030

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



EKONTECH s. r. o.
audítorská a znalecká organizácia

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť, než tak urobiť.

EKONTECH s. r. o.
Kukučínova 23, 040 01 Košice
IČO: 36 215 180
DIČ: 2021674853
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I
Oddiel: Sro, vložka č. 13375/V

mobil : 0905 753 815
mobil : 0905 392 538
e-mail: audit@audit.sk
web: www.ekontech.sk



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom,
- robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych 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 účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu 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.

Košice 14. mája 2018

EKONTECH s.r.o.
Kukučínova 23
040 01 Košice
Licencia SKAU č. 294




Ing. Ján Mišlan
Licencia SKAU č. 868

POĎAKOVANIE

Dovoľte, aby sme sa poďakovali všetkým, ktorí sa podieľali na našom úspechu v roku 2017. Úspech je výsledkom každodennej práce všetkých zamestnancov spoločnosti.

Poďakovanie patrí aj našim investorom za prejavenu dôveru, všetkým našim partnerom za korektnú spoluprácu.