

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI**

Doprastav Asphalt (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola notárskou zápisnicou založená dňa 11.3.2011. Dňa 1.4.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 1010/S. Spoločnosť sídli vo Zvolene, Stráž 223, Slovenská republika.

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

1. výroba stavebných hmôt, polotovarov
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja komerčnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
5. prenájom hnuteľných vecí
6. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
7. prípravné práce k realizácii stavby
8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
9. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
10. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
11. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
12. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
13. výroba a spracovanie asfaltových zmesí
14. asfaltárske práce
15. oprava výtlkov
16. otváрка, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton

17. zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov

18. úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním

19. zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených vyššie

20. dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton, vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov

vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov

21. prevádzkovateľ nákladnej cestnej dopravy so zvýšeným počtom motorových vozidiel : 8 (osem) s celkovým počtom : 9 (deväť) nákladných motorových vozidiel na neobmedzený počet prepravných výkonov

22. skladovanie a pomocné činnosti v doprave

3. POČET ZAMESTNANCOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	107	89
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015-74 za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČ.OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím spoločnosti Metrostav, a.s. pri výkone pôsobnosti riadneho valného zhromaždenia Doprastav Asphalt, a.s. konaného dňa 3.5.2018.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2017 bola podľa platnej legislatívy podaná elektronicky spolu s daňovým priznaním príslušnému daňovému úradu 12.3.2018.

8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 3.5.2018 schválilo spoločnosť KREDIT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Rastislav Löffler od 14.3.2018
Člen: Monika Fízeľová od 14.3.2018
Člen: Ing. Jan Dostál od 14.3.2018

Dozorná rada

Člen: Ing. Jiří Bělohav od 14.3.2018
Člen: Ing. František Kočí od 14.3.2018
Člen: Ing. Nina Remišová od 14.3.2018

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2018 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Metrostav a.s.	9 900 000	99 %		
Doprastav a.s.	100 000	1 %		
Spolu	10 000 000	100 %		

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Metrostav. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Metrostav, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Metrostav, a.s.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Koželužská 2246, 180 00 Praha 8.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a, Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b, Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti a predpokladaného priebehu opotrebenia príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby, budovy	20 - 40	2,5 - 5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	6,7 - 25%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,67 - 25%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	12	8,3%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía hodnota je nižšia ako 1.700€ sa účtuje ako o zásobách.

Pozemky sa neodpisujú.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú raz ročne a posudzuje sa doba odpisovania s očakávaným prínosom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

c, Prenájom(lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizovateľné finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Operatívny prenájom /pasívny/

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme nasledovné pozemky a nebytové priestory :

Por. čís.	Prenajímateľ	Predmet prenájmu	plocha v m ²	Ročné nájomné v € bez DPH
	Názov firmy			
1.	Doprastav,a.s.	pozemky Dubnica	14 403	9 422
2.	Slov.poz.fond	pozemky Dubnica	1 819	1 428
3.	Industrial Property Ser.	Pozemky Dubnica	4 266	4 266
4.	Doprastav,a.s.	nebyt.priestory, pozemky Višňové	54	4 909
5.	Doprastav,a.s.	nebyt.priestory, pozemky Senec	12 550	30 128
6.	Doprastav,a.s.	nebyt.priestory, pozemky Ružomberok	9 787	19 842
7.	Newcom 1	nebyt.priestory Zvolen	552	45 005
8.	Obec Višňové	pozemky Višňové	4 681	8 660
9.	Industrial Property Ser.	pozemky Višňové	1 398	4 055
10.	súkromné osoby	pozemky Višňové	10 487	24 316
11.	Doprastav a.s.	pozemky Kremnička	34 426	3 114
12.	Pro Asphalt s.r.o.	nájom pozemky Beňuš	21 699	213 674
13.	Pro Asphalt s.r.o.	Nájom pozemky, nebyt.priestory Nové Zámky	22 784	443 940
Spolu				812 759

Operatívny prenájom /aktívny/

Spoločnosť prenájíma nasledovné pozemky, nebytové priestory :

Por. čís.	Nájomca	Predmet prenájmu	plocha v m ²	Ročné nájomné v € bez DPH
	Názov firmy			
1.	Doprastav,a.s.	nebyt.priestory, pozemky Dubnica	5 237	4 017
2.	TessControl	nebyt.priestory Ch.N.V.	24	288
3.	TBG Doprastav,a.s.	pozemky Ch.N.V.	5 500	15 400
4.	SQZ OZ Bratislava	nebyt.priestory Ch.N.V.	13	438
5.	SQZ OZ Bratislava	nebyt.priestory Badín	76	1 242
Spolu				21 385

d, Peňažné prostriedky a ceniny

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e, Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacia cena alebo čistá realizačná hodnota. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o odhadované náklady súvisiace s predajom. Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomaly obrátkovým a zastaralým zásobám na základe pravidelného prehodnotenia vekovej štruktúry.

f, Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. O zákazkovej výrobe sa účtuje, ak sú splnené podmienky ustanovené v § 30 ods.1 Postupov účtovania. Cieľom zákazkovej výroby na rozdiel od nedokončenej výroby je vykázanie príslušného podielu zisku v jednotlivých účtovných obdobiach už počas trvania zákazkovej výroby. Účtovaním nedokončenej výroby sa v jednotlivých účtovných obdobiach v priebehu výroby vykonáva účtovanie výnosov vo výške vzniknutých nákladov, čím sa zabezpečuje nulový vplyv na výsledok hospodárenia v priebehu trvania výroby, celý výsledok/zisk, strata/ z výroby sa vykáže až po dokončení. Za účelom dosiahnutia daného cieľa je zásadným určenie výšky výnosov v jednotlivých účtovných obdobiach takým spôsobom, aby výsledok hospodárenia vykazaný v konkrétnom účtovnom období zodpovedal podielu na celkovom predpokladanom výsledku hospodárenia zo zákazkovej výroby a to v nadväznosti na vykonané práce počas účtovného obdobia.

g, Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie nevymožiteľných a pochybných pohľadávok sa upravuje na ich reálnu hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Pri dlhodobých pohľadávkach sa použila metóda odúročenia na súčasnú hodnotu.

h, Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka využila výnimku z ČR a časovo nerozlišuje telefónne poplatky, úroky z leasingu, poistenie a pod.

i, Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Za krátkodobé považujeme záväzky splatné do jedného roka. 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.

j, Rezervy

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.

k, Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

l, Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m, Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov zo zisku, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a nerozdeleného zisku minulých rokov.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond pri vzniku Spoločnosti vo výške 10% zo základného imania. S ohľadom na vykázanú stratu, Spoločnosť neplánuje s doplnením rezervného fondu.

n, Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o, Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Hlavnými výnosmi Spoločnosti sú výnosy za výrobu asfaltových zmesí, ktoré sú účtované na účte 601. Spoločnosti vznikajú aj výnosy za nájmy nebytových priestorov a dlhodobého majetku, ktoré sú účtované na účte 602 a tiež výnosy za zrealizované zákazky /stavby/, ktoré sú účtované na účte 606.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalýc h porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	564 111	4 228 543	9 631 570				303 756		14 727 980
Prírastky	1 043		655 384				656 427		1 312 854
Úbytky			51 029				656 427		707 456
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	565 154	4 228 543	10 235 925				303 756		15 333 378
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 383 530	4 365 575						5 749 105
Prírastky		207 420	684 075						891 495
Úbytky			51 029						51 029
Stav na konci účtovného obdobia		1 590 950	4 998 621						6 589 571
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	564 111	2 845 013	5 265 995				303 756		8 978 875
Stav na konci účtovného obdobia	565 154	2 637 593	5 237 304				303 756		8 743 807

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	413 928	4 228 543	9 007 768				311 756		13 961 995
Prírastky	150 751		654 456				806 057		1 611 264
Úbytky	568		30 654				814 057		845 279
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	564 111	4 228 543	9 631 570				303 756		14 727 980
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 176 110	3 555 011						4 731 121
Prírastky		207 420	841 218						1 048 638
Úbytky			30 654						30 654
Stav na konci účtovného obdobia		1 383 530	4 365 575						5 749 105
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	413 928	3 052 432	5 452 757				311 756		9 230 873
Stav na konci účtovného obdobia	564 111	2 845 013	5 265 995				303 756		8 978 875

Spoločnosť má vo finančnom prenájme 9 ks osobných áut, 13 ks nákladných áut, 9 ks nákladných prívesov a návesov a 12 ks stavebných strojov. Obstarávacia cena osobných áut od Oberbank Leasing je 93 136,70 € a zostatok splátok k 31.12.2018 je 13 733,78 €. Obstarávacia cena nákladných áut a prívesu od Mercedes Benz Financial Services je 596 536 € a zostatok splátok k 31.12.2018 je 254 271,03 €. Obstarávacia cena osobných áut, nákladných áut, návesov a stavebných strojov od Unicredit leasing je 2 625 149,40 € a zostatok splátok k 31.12.2018 je 1 291 854,85 €. Spolu obstarávacia cena je 3 314 822,10 € a zostatok splátok k 31.12.2018 je 1 559 859,66 €.

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti Doprastav Asphalt, a.s. je poistený v Komunálnej poisťovni. Spoločnosť má samostatne poistené osobné a nákladné autá prenajaté formou finančného prenájmu v poisťovni Kooperativa a v Generali Poisťovňa.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Spoločnosť je od septembra 2014 100 % vlastníkom firmy Industrial Property Services so sídlom Stráž 223, 960 01 Zvolen. Opravná položka bola v tomto roku zrušená a bola navýšená hodnota vlastného imania.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	170 000								170 000
Prírastky	821								821
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	170 821								170 821
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 028								1 028
Prírastky									
Úbytky	1 028								1 028
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	168 972								168 972
Stav na konci účtovného obdobia	170 821								170 821

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	170 000								170 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	170 000								170 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 009								4 009
Prírastky									
Úbytky	2 981								2 981
Stav na konci účtovného obdobia	1 028								1 028
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	165 991								165 991
Stav na konci účtovného obdobia	168 972								168 972

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017	Sumár od zač.zákaz.výroby až do konca bež.úč.obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákaz.výroby	4 978 104	2 807 014	7 785 118
Náklady na zákaz.výrobu	5 499 250	2 734 392	8 233 642
Hrubý zisk/strata	-521 146	+ 72 622	- 448 524

Hodnota zákazkovej výroby	2018	Sumár od zač.zákaz.výroby až do konca bež.úč.obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákaz. výrobe	3 043 410	5 093 460
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 286 706	541 499
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby		

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade : rok 2018

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	426 620	39 512		132 410	333 722
Pohľadávky spolu	426 620	39 512		132 410	333 722

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade: k 31.12.2018

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 272 699		2 272 699
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obch.styku v rámci konsolidovaného celku	19 904		19 904
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	8 617		8 617
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 301 220		2 301 220
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 675 203	2 178 461	3 853 664
Čistá hodnota zákazky	541 499		541 499
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku	115 657	1 185 835	1 301 492
Ost.pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 120 694		1 120 694
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	263 766		263 766
Iné pohľadávky	66 981		66 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 783 800	3 364 296	7 148 096

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade: k 31.12.2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	295 937		295 937
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	19 905		19 905
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	8 367		8 367
Dlhodobé pohľadávky spolu	324 209		324 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 330 159	750 672	4 080 831
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 136 112	1 081 856	2 217 968
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	66 462		66 462
Iné pohľadávky	136 135		136 135
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 668 868	1 832 528	6 501 396

Podľa zostatkovej doby splatnosti :

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 364 296	1 832 528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 121 607	4 668 868
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 485 903	6 501 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 301 220	324 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 301 220	324 209

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Na účte v banke je ku koncu roka záporný zostatok /kontokorent/.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Pokladnica, ceniny	16 982	14 776
Bežné bankové účty		666 075
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 982	680 851

Spoločnosť má bankové záruky poskytnuté bankou UniCreditBank v prospech tretích strán :

Referencia 03343020027953	BBSK	116 573,35€	platnosť do 5.10.2023
Referencia 03343020028676	Mesto Nové Zámky	85 892,17€	platnosť do 6.9.2023
Referencia 03343020029470	NDS	100 000,00€	platnosť do 30.6.2019

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	180	16 566
Predplatné novín a ostatné	180	627
Poistenie		15 939
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 191	3 964
Refakturácia energií a služieb	4 191	3 964

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 342	1 500	403		6 439
Odchodné do dôchodku	5 342	1 500	403		6 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	343 037	136 037	343 037		136 958
Zákonné rezervy krátkod.					
Dovolenky a soc.zabez.	97 409	131 458	97 409		131 458
Audit úč.záverky	4 540	5 500	4 540		5 500
Nájom auta MTS	5 120		5 120		0
Zákonné rezervy krátkod.spolu	107 069	136 958	107 069		136 958
Ostatné rezervy krátkod.					
prémie a odmeny+soc.poist.	235 968		235 968		0
Ostatné rezervy krátkod.spolu	235 968		235 968		0

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky, nevyfakturované služby.

Všetky krátkodobé rezervy budú čerpané do jedného roka.

Dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku, ktoré boli vytvorené na základe poistnej matematiky budú čerpané podľa potreby.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 039	1 303			5 342
Odchodné do dôchodku	4 093	1 303			5 342
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 730	343 037	370 931	2 799	343 037
Zákonné rezervy krátkod.					
Dovolenky a soc.zabez.	92 192	97 409	92 192		97 409
Audit úč.záverky	5 760	4 540	5 760		4 540
Zverej.úč.záverky	199			199	0
Nájom auta MTS		5 120			5 120
Prevádzka Noris	2 600			2 600	0
Zákonné rezervy krátkod.spolu	100 751	107 069	97 952	2 799	107 069
Ostatné rezervy krátkod.					
prémie a odmeny+soc.poist.	272 979	235 968	272 979		235 968
Ostatné rezervy krátkod.spolu	272 979	235 968	272 979		235 968

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Záväzky po lehote splatnosti	976 409	213 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 100 903	2 871 140
Krátkodobé záväzky spolu	4 077 312	3 084 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	872 854	1 129 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	872 854	1 129 444

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) . Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 9 osobných áut, 13 nákladných áut, 9 nákladných prívosov a návosov a 12 stavebných strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	795 674	764 186		651 440	1 040 016	
Finančný náklad	16 062	8 336		19 929	12 410	
Spolu	811 736	772 522		671 369	1 052 426	

4. Kontokorentný úver

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 zostatok kontokorentného úveru vo výške 1 702 027 €, za ktorý ručí blankozmenkou v zmysle dohody o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo : 000051A/CORP/2014.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 103 264	3 042 555
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 103 264	3 042 555
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	651 685	638 637
Zmena odloženého daňového záväzku	12 749	- 43 421
Zaúčtovaná ako náklad	12 749	- 43 421
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Začiatkový stav sociálneho fondu	89 428	94 962
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 735	15 445
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	136 163	110 407
Čerpanie sociálneho fondu	27 495	20 979
Konečný zostatok sociálneho fondu	108 668	89 428

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Asfaltové zmesi		Nájom nebyt. priestorov, služby		Nájom DHM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	13 958 663	15 940 854	45 080	44 405	0	0
Česko	908					
Spolu	13 959 571	15 940 854	45 080	44 405	0	0

Oblasť odbytu	Stavebné zákazky				Tržby spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	12 479 751	7 206 223			26 483 494	23 191 482
Česko					908	
Spolu	12 479 751	7 205 236			26 484 402	23 191 482

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		7
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	14 959	12 288
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Tržby za vlastné výrobky	13 959 571	15 940 854
Tržby z predaja služieb	45 080	44 405
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	12 479 751	7 206 223
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	26 484 402	23 191 482

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 776 587	5 398 463
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 698	9 346
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	8 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	898	546
daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 766 889	5 389 117
mechanizmy a doprava	778 220	832 686
nájmy (pozemky, nebytové priestory, stroje...)	1 043 586	926 671
laboratórne práce	206 365	182 558
strážna služba	169 456	174 283
opravy strojov	154 558	258 874
poddodávky – stav.práce	5 808 906	2 673 871
ostatné služby	605 798	340 174
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
manká a škody na zásobách		
Finančné náklady, z toho:	75 315	56 618
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	241	224
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	241	224
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	75 074	56 394
úroky z fin. leasingu	49 858	28 161
úroky z úveru		
bankové poplatky,záruky	26 244	31 213
opr.pol.k fin.majetku	-1 028	- 2 981
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 539 577	x	x	1 592 839	x	x
teoretická daň	x	x	21	x	334 496	21
Daňovo neuznané náklady	138 310			699 962	146 992	
Výnosy nepodliehajúce dani	494 501			508 523	106 790	
Umorenie daňovej straty				534 696	117 633	
Spolu	- 895 768			1 249 582		
Splatná daň z príjmov	x			x	262 412	
Odložená daň z príjmov	x	12 749		x	-43 421	
Zrážková daň v zahraničí	x					
Celková daň z príjmov	x	12 749		x	218 991	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	12 749	- 43 421
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 12 749 EUR, ktorý vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku. Z rovnakých dôvodov bolo v minulom roku zaúčtované zníženie odloženého daňového záväzku vo výške 43 421 EUR. O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala z dôvodu neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 14 ks osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasePlan a.s., Metrostav Praha, Domatos Lednica, nakladače od firmy Zeppelin SK v počte 2 ks, finišer od firmy Wirtgen, obalovaciu súpravu a areál výroby v Nových Zámkoch spolu 7 položiek.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	24	15
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky a pohľadávky**

Doprastav Asphalt, a.s. namieta voči spoločnosti Doprastav, S.A. Oddzial w (O/W) Polsce, nakoľko predmetná spoločnosť neplatí svoje záväzky vyplývajúce z nájomnej zmluvy č. 01/2012/KTW zo dňa 1. 6. 2012. Doprastav S.A. Oddzial w (O/W) Polsce podal listom zo dňa 27.3.2014 výpoveď zmluvy, na ktorú nemá nárok, nakoľko podľa § 2 ods. 1 zmluvy okrem iného platí, že: „Zmluvné strany sa dohodli, že Prenajímateľ po nadobudnutí obaľovačky do užívania a oprávnenej držby poskytne obaľovačku do nájmu Nájomcovi na dobu neurčitú s minimálnou dobou nájmu 2 roky. Zmluvné strany sa dohodli, že doba nájmu začne plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom došlo k podpisu preberacieho protokolu, ktorým Nájomca prevezme obaľovačku od Prenajímateľa do užívania (ďalej len „preberací protokol“).“ Preberací protokol bol zmluvnými stranami podpísaný dňa 25.7.2012, čo znamená, že doba nájmu začala v zmysle zmluvy plynúť dňa 1.8.2012 a nájom mal trvať minimálne do 31.7.2014. Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť Doprastav Asphalt, a.s. oprávnene fakturovala prenájom obaľovačky od 12.4.2014 do 31.7.2014. Jej pohľadávka za predmetný nájom činí k 31.12.2014 sumu 211 641,67 EUR.

Nakoľko si Doprastav, a.s. uvedené záväzky neplnil, spoločnosť na odporúčenie právneho zástupcu spomínané pohľadávky započítala jednostranným právnym úkonom so svojimi splatnými záväzkami. Napriek tomu Doprastav, a.s. zahrnul neskôr niektoré z položiek v iných svojich zápočtoch, čím došlo k nesúladam v zostatkoch pohľadávok k 31.12.2018, ktoré sú z tohto dôvodu doposiaľ z oboch strán neodsúhlasené.

Potencionálne záväzky vyplývajú z uzavretých zmlúv za stavebné práce – jedná sa o pokuty za nedodržanie termínov prác, kolaudačné závady a záručné opravy. Rezerva na záručné opravy nebola vytvorená.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH
ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ
JEDNOTKY**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
A	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	12 600	12 600				
	12 600	12 600				
Nepenažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 600 EUR (v roku 2017: 12 600 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 12 600 EUR (v roku 2017: 12 600 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie s materským podnikom Metrostav a.s. Praha Metrostav a.s. OZ Bratislava	Hodnotové vyjadrenie	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
a	c	d
Služby prijaté - nájom strojov a dopravy	18 641	11 713
Služby prijaté-stav.práce pokládka	45 500	
Výnosy – predaj obaľovaných zmesí	569 242	1 620 394
Výnosy – stavebné práce	519 377	444 177

Transakcie so sesterskými podnikmi	Hodnotové vyjadrenie	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
a	c	d
Nákup materiálu – štrky PK Doprastav	971 909	801 314
Služby prijaté – nájom Pro Asfalt	657 614	562 349
Služby prijaté – labor.práce SQZ	161 504	105 040
Služby prij. – ost.slужby MTS Slovakia		977
Výnosy – stav.práce Metrostav Slov.	35 005	80 103
Úroky z úveru poskyt. – Pro Asfalt	14 959	12 288
Výnosy – nájom nebyt.priestorov SQZ	1 680	146
Výnosy – predaj DHM Pro Asfalt		8 850
Výnosy – ost.slужby SQZ	2 554	

Transakcie s dcérskym podnikom Industrial Property Services	Hodnotové vyjadrenie	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
a	c	d
Služby prijaté - nájom pozemkov	8 321	8 321

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pohľadávky z obchod.styku+pôžička	2 442 090	3 230 257
Spolu aktíva	2 442 090	3 230 257
Záväzky z obchod.styku	297 238	354 776
Spolu pasíva	297 238	354 776

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Predstavenstvo spoločnosti Metrostav a.s. na svojom zasadnutí dňa 22.1.2019 rozhodlo o fúzií spoločností Doprastav Asphalt,a.s. a PRO Asphalt,s.r.o. a to k rozhodnému dňu 1.1.2019.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 000				10 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	50 000				50 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	463 719			137 385	601 104
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 257 153			206 464	1 463 617
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodár.bežného účt.obd.	1 373 848	-552 326		-1 373 848	- 552 326
Vyplatené dividendy				1 000 000	
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 000				10 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	50 000				50 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	315 394			148 325	463 719
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	922 226			334 927	1 257 153
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 483 253	1 373 848		-1 483 253	1 373 848
Vyplatené dividendy				1 000 000	
Ostatné položky vlastného imania					

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia 2018 nemenilo.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 10 000 000 EUR /k 31.12.2017 : 10 000 000/ tvorí:

100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera / k 31.12.2017 : 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR/

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

K 31.12.2018 bol dosiahnutý záporný VH a k 31.12.2017 bol dosiahnutý VH vo výške 13 738 EUR po zdanení na jednu kmeňovú akciu.

V roku 2018 boli vyplatené dividendy materskej firme Metrostav a.s. vo výške 1 000 000.

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2017)
Účtovný zisk	1 373 848
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie(rok 2018)
Prídel do zákonného rezervného fondu	137 385
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	206 463
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	
Spolu	1 373 848

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške – 552 325,91 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu spoločnosti je takýto :

Na poníženie nerozdeleného zisku minulých období -552 325,91

S. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2018**Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (PČ)**

		2018	2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením - (+); zisk(+); strata(-)	1	-539 577	1 592 839
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (vylúčenie z PPT)	2	852 885	1 054 027
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	3	-463 332	-4 324 848
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade	4	-150 024	-1 677 981
Osobitne vykazované položky	5	-1 058 999	-1 005 873
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6	-1209023	-2 683 854
Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov	7	446 451	-1 071 353
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahuj. sa na PČ	8	0	0
Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa na PČ	9	0	0
Zmena stavu sociálneho fondu	10	19 240	-5 534
Ostatné položky ovplyvňuj. peňažné toky z PČ	11	-857 233	1 878 143
Čistý peňažný tok zo ZPČ	12	-1 600 566	-1 882 598

Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)

Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	13	-788 022	-861 171
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14	22 692	18 183
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolid. celku	15	0	0
Príjmy zo splácania na dlhodobých pôžičkách poskytnutých konsolid. celku	16	0	0
Výdavky na poskytnuté ostatné dlhodobé pôžičky	17	0	0
Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek	18	0	0
Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	19	0	0
Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	20	0	0
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	21	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	22	0	0
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	23	0	0
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	24	0	0
Čistý peňažný tok z IČ (B.1. až B.13.)	25	-765 330	-842 988

Peňažné toky z finančných činností (FČ)

Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	26	0	0
Príjmy z upísaných akcií a vkladov a ďalších vkladov do vlastného imania	27	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	28	0	0
Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obchodných podielov	29	0	0
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (napr.: vyrovnacie podiely spoločníkov, členov, a iné úhrady zo zníženia vlastného imania)	30	0	0
Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	31	0	0
Výdavky z iných dôvodov súvisiacich so znížením vlastného imania; napr. prídel zo zisku do SF	32	0	0
Peňažné toky dlhodobých záväzkov z FČ	33	0	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	34	0	0
Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlh. Dlžných c.p.	35	0	0
Príjmy z ost. dlhodobých pôžičiek (záväzkov)	36	0	0
Výdavky na splácanie ost. dlhodobých pôžičiek (záväzkov)	37	0	0
Výdavky na zaplatenie úrokov a dividend okrem zahrnutých do FČ	38	0	0
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	39	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	40	0	0
Ostatné príjmy z FČ	41	0	0
ostatné výdavky z FČ	42	0	0
Čisté peňažné toky z FČ	43	0	0

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	44	-2 365 896	-2 725 586
		-2 365 896	-2 725 586
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	45	680 851	3 406 436
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zostavenia účtov. závierky	46	-1 685 045	680 851
Kurzové rozdiely vyčíslené z peňaž. prostriedkov a peňaž ekvivalentov ku dňu zostavenia účt. závierky	47	0	0
Kurzové straty	48	0	0
Kurzové zisky	49	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu účt. závierky	50	-1 685 045	680 851

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.