

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

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

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

Obchodné meno a sídlo	DOPRASTAV SERVICES, s. r. o. Košická 52, 821 08 Bratislava
Dátum založenia	7. decembra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. januára 2008
Hospodárska činnosť	- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti - organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti - prenájom nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti - sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti - pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne - zimná údržba chodníkov, parkovacích plôch a komunikácií - ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4 - obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností - upratovacie a čistiace práce - prenájom huteľných vecí - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - reklamné a marketingové služby

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	48
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

DOPRASTAV SERVICES, s. r. o. , (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DOPRASTAV SERVICES, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017**

Účtovnú závierku spoločnosti DOPRASTAV SERVICES, s. r. o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. mája 2018.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2018 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť DOPRASTAV SERVICES, s. r. o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Doprastav, a. s., so sídlom Drieňová 27, 826 56 Bratislava. Spoločnosť Doprastav, a. s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Doprastav, a. s., je sprístupnená v jej sídle Drieňová 27, 826 56 Bratislava.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob,
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka na stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Finančný majetok
 - cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %.
 - k pohľadávkam po splatnosti na základe individuálneho posúdenia vymožiteľnosti pohľadávok.
 - k pohľadávkam prihláseným do reštrukturalizácie vo výške 100 %.
 - Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 a 40 (len admin. budovy) rokov	5 % a 3 %
Stroje a zariadenia	8 a 12	12,5 % a 8 %
Dopravné prostriedky	4	25 %
Inventár	4 a 6	25 % a 16,67 %
Softvér	4	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

13. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 a v roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	19 246	-	-	12 724	-	-	31 970
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	10 000
Úbytky	-	3 633	-	-	-	-	-	3 633
Presuny	-	-	-	-	10 000	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	15 612	-	-	22 724	-	-	38 336
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	19 246	-	-	10 216	-	-	29 462
Prírastky	-	3 633	-	-	-	-	-	3 633
Úbytky	-	-	-	-	4 801	-	-	4 801
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	15 612	-	-	15 017	-	-	30 629
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	2 508	-	-	2 508
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	7 707	-	-	7 707

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny). Majetok je poistený na úrovni materskej spoločnosti, t. j. Doprastav a.s. a následne fakturovaný na spoločnosť DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	19 246	-	-	12 724	-	-	31 970
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	19 246	-	-	12 724	-	-	31 970
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	19 246	-	-	7 036	-	-	26 282
Prírastky	-	-	-	-	3 180	-	-	3 180
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	19 246	-	-	10 216	-	-	29 462
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	5 688	-	-	5 688
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	2 508	-	-	2 508

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	2 238 532	3 737 466	315 396	-	-	31 270	-	-	6 322 664
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	19 095
Úbytky	-	-	88 622	-	-	2 400	-	-	91 022
Presuny	-	5 530	13 565	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	2 238 532	3 742 996	240 339	-	-	28 870	-	-	6 250 737
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	806 125	176 809	-	-	-	-	-	982 934
Prírastky	-	111 939	28 128	-	-	-	-	-	88 622
Úbytky	-	-	88 622	-	-	-	-	-	140 067
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	918 064	116 315	-	-	-	-	-	1 034 379
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	2 238 532	2 931 342	138 588	-	-	31 270	-	-	5 339 732
K 31. decembru 2018	2 238 532	2 936 871	124 024	-	-	28 870	-	-	5 216 358

Spoločnosť v roku 2017 obstarala dlhodobý drobný hmotný majetok za účelom následného krátkodobého prenájmu tretím stranám, ktorý bol v roku 2017 účtovaný priamo do spotreby v hodnote 151 tis. EUR. Následne v roku 2018 tento majetok spoločnosť vyradila z evidencie predajom v hodnote EUR 143 tis. vykázanom na riadku 8 výkazu ziskov a strát - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny). Majetok je poistený na úrovni materskej spoločnosti, t.j. Doprastav a.s. a následne fakturovaný na DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	2 238 532	3 726 457	326 724	-	-	31 270	-	-	6 322 983
Prírastky	-	11 010	18 087	-	-	-	-	-	29 097
Úbytky	-	-	29 414	-	-	-	-	-	29 414
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	2 238 532	3 737 467	315 397	-	-	31 270	-	-	6 322 66
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	694 253	182 844	-	-	-	-	-	877 097
Prírastky	-	111 872	23 379	-	-	-	-	-	135 251
Úbytky	-	-	29 414	-	-	-	-	-	29 414
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	806 125	176 809	-	-	-	-	-	982 934
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	2 238 532	3 032 204	143 880	-	-	31 270	-	-	5 445 886
K 31. decembru 2017	2 238 532	2 931 342	138 588	-	-	31 270	-	-	5 339 732

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	263 535	161 526	335 314
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	628	-	628
Spolu krátkodobé pohľadávky	264 163	71 778	335 942

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	351 868	161 526	513 477
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	13 999	-	13 999
Iné pohľadávky	12 008	-	12 008
Spolu krátkodobé pohľadávky	377 875	161 526	539 401

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	181 129	408	348	-	181 189
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	181 129	408	348	-	181 189

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry na základe individuálneho posúdenia vymožitelnosti jednotlivých pohľadávok.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	182 571	183 723
odpočítateľné	182 571	183 723
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	34 238	33 506
odpočítateľné	34 238	33 506
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	45 530	45 618
Uplatnená daňová pohľadávka:	45 530	45 618
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	88	2 227
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3. **Finančné účty**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	8 101	7 830
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	149 967	126 104
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	158 068	133 934

4. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 933	4 442
Ostatné	1 933	4 442
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	3 814
Ostatné	-	3 814
Spolu	1 933	8 256

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 5 200 000 EUR (k 31. decembru 2017: 5 200 000 EUR). Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 48 861 EUR nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka v dôsledku generovaných strát v minulých obdobiach, príspevok zo zisku roka 2017 (9 688 EUR) dosahuje povinnú minimálnu tvorbu podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2017	2018
Účtovný zisk	193 770	
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		9 688
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		-
Prídel do sociálneho fondu		3 000
Prídel na zvýšenie základného imania		-
Úhrada straty minulých období		181 082
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		-
Iné		-
		278 142

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom úhradu straty minulých období a tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	11 960	12 460	(11 599)	-	12 821
Nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov	11 960	12 460	(11 599)	-	12 821
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 419	41 834	(41 834)	-	26 400
Rezerva na náklady	-	-	-	-	-
Audit	3 400	7 500	(3 400)	-	7 500
Rezerva na prémie a odvody do fondov	23 019	34 334	(38 453)	-	18 900
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé ostatné rezervy, z toho:	3 658	1 589	(663)	-	4 584
Odchodné a odchodné	3 658	1 589	(663)	-	4 584

31. december 2017

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	7 740	11 960	(7 740)	-	11 960
Nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov	7 740	11 960	(7 740)	-	11 960
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 423	26 419	(26 423)	-	26 419
Rezerva na náklady	-	-	-	-	-
Audit	3 400	3 400	(3 400)	-	3 400
Rezerva na prémie a odvody do fondov	23 023	23 019	(23 023)	-	23 019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé ostatné rezervy, z toho:	4 491	94	(927)	-	3 658
Odchodné a odchodné	4 491	94	(927)	-	3 658

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 240	7 722
Spolu dlhodobé záväzky	6 240	7 722
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	839 782	1 437 916
Záväzky po lehote splatnosti	19 991	26 565
Spolu krátkodobé záväzky	859 773	1 464 480

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

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

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 624	5 337
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 093	2 653
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 093	5 653
Čerpanie sociálneho fondu	5 477	4 366
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 240	6 624

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2018 (v eurách)	K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)
Krátkodobé pôžičky:						
Skupinová pôžička	EUR	3M EURIBOR + 1.75 %	30 dní odo dňa vyzvania	-	-	1 229 582
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-	1 229 582
						-

Skupinová pôžičku poskytla spriaznená osoba, t.j. Doprastav Development a.s. (IČO: 43777287). Úroky za obdobie končiace sa k 31. decembru 2018 predstavujú 20 438 EUR. Suma neuhradených úrokov predstavuje k súvahovému dňu 3 999 EUR.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň.

6. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá náplň.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tržby z predaja tovaru	1 915	1 864	-	-	1 915	1 864
Prenájom priestorov	1 256 111	1 319 135	-	-	1 256 111	1 319 135
Ubytovacie služby	730 772	766 896	-	-	730 772	766 896
Stravovacie služby	52 462	104 078	-	-	52 462	104 078
Správa budov	36 290	135 915	-	-	36 290	135 915
Ostatné služby	6 888	23 544	-	-	6 888	23 544
Čistý obrat celkom	2 084 437	2 351 432	-	-	2 084 437	2 351 432

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 670	13 395
Rozvoz stravy	1 670	1 873
Ostatné	-	11 522
Finančné výnosy, z toho:	-	4
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	4
bežné bankové úroky	-	4

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	664 601	659 905
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 500	3 400
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	7 500	3 400
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	657 101	656 505
<i>Náklady na opravy a udržiavanie</i>	74 007	95 107
<i>Cestovné náklady</i>	1 893	2 498
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	1 279	1 307
<i>Náklady na upratovanie</i>	97 752	95 603
<i>Komunálne služby</i>	16 855	13 297
<i>Nájom</i>	170 010	162 011
<i>Strážna služba</i>	127 224	128 131
<i>Náklady na komunikáciu</i>	9 824	10 288
<i>Stočné</i>	23 613	25 242
<i>Operatívny nájom</i>	18 624	20 627
<i>Servis (výťahov a pod.)</i>	9 493	12 863
<i>Ostatné</i>	106 527	89 531
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		703 879
<i>Odpisy</i>	137 773	137 425
<i>Náklady na materiál</i>	99 788	297 248
<i>Spotreba energií</i>	195 531	193 121
<i>Dane a poplatky</i>	61 418	63 101
<i>Opravná položka k pohľadávkam</i>	60	946
<i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i>	11 197	12 038
Celková suma osobných nákladov		770 281
<i>Mzdy</i>	447 752	549 324
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	7 902	9 965
<i>Sociálne poistenie</i>	107 371	130 746
<i>Zdravotné poistenie</i>	43 190	51 334
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	36 836	28 912
Finančné náklady, z toho:	24 977	29 454
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	24 977	29 454
<i>bežná úroková sadzba</i>	20 438	25 252
<i>úroky ostatné</i>	-	-
<i>bežné bankové poplatky</i>	4 539	4 202
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2018	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	-	-
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	-	173 703
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	379 902	-	-	203 162	-	-
<i>teoretická daň</i>		79 779	21 %		42 664	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3 852	809	-	4 717	991	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	18 105	3 791	1 %	(163 156)	(34 263)	(17 %)
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	401 859	84 390	22 %	44 723	9 392	5 %
Splatná daň z príjmov		84 302	22 %		7 165	4 %
Odložená daň z príjmov		88	-		2 227	1 %
Celková daň z príjmov		84 390	22 %		9 392	5 %

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2018

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Doprastav, a.s.	<i>prenájom</i>	1 180	661 320	380 014	723 701
Ostatné spriaznené osoby					
DOPRASTAV Polska Sp. z o. o.	<i>prenájom</i>	1 615	-	-	-
GEOstatik, a.s.	<i>prenájom</i>	1 525	-	-	9 252
Doprastav Development, a.s.	<i>pôžička</i>	-	3 999	3 998	-
DPS RE, s.r.o.	<i>prenájom</i>	-	1 977	37 408	-

31. december 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Doprastav, a.s.	<i>prenájom</i>	238 999	54 200	490 258	934 112
Ostatné spriaznené osoby					
DOPRASTAV Polska Sp. z o. o.	<i>prenájom</i>	1 615	-	-	-
GEOstatik, a.s.	<i>prenájom</i>	69	-	-	3 240
Doprastav Development, a.s.	<i>pôžička</i>	-	1 254 834	25 252	56
DPS RE, s.r.o.	<i>prenájom</i>	-	1 759	28 278	-

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2018</i>
Základné imanie	5 200 000	-	-	-	5 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(322)	-	-	-	(322)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	38 840	-	-	9 688	48 528
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 049 174)	-	-	181 082	(868 092)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	193 771	295 512	(3 000)	(190 771)	295 512
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu vo výške 3 000 EUR. Tvorba zákonného rezervného fondu predstavuje 5 % z generovaného účtovného zisku predchádzajúceho účtovného obdobia.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

Položka	Stav K 1. januáru 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2017
Základné imanie	5 200 000	-	-	-	5 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(332)	-	-	-	(322)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	24 933	-	-	13 907	38 840
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 310 409)	-	-	261 235	(1 049 174)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 142	193 771	(3 000)	(275 142)	193 771
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu vo výške 3 000 EUR. Tvorba zákonného rezervného fondu predstavuje 5 % z generovaného účtovného zisku predchádzajúceho účtovného obdobia.

XI. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	5 146	6 089
Ceniny	213	2 955	1 741
Účty v bankách	221	149 967	126 104
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		158 068	133 934
Finančné účty spolu		158 068	133 934
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	379 902	220 985
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	170 396	131 716
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	137 773	126 490
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 768	(1 123)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 733	10 932
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 323	(7 868)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	20 438	3 262
	Úroky účtované do výnosov (-)	(4)	9
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(3 244)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	609	13
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	754 804	(1 781 995)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	182 869	72 089
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	564 689	(1 854 255)
	Zmena stavu zásob (-/+)	7 273	171
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(27)	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 305 102	(1 429 294)
	Prijaté úroky (+)	4	(9)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(20 438)	(2)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	6 654	(2 881)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 291 322	(1 432 187)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(7 450)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(29 093)	(33 227)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	12 739	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(16 354)	(40 677)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 250 835)	1 499 529
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 500 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(1 250 835)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(471)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 250 835)	1 499 529
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	24 133	26 665
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	133 934	102 966
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	158 068	129 632
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	158 068	129 632

