



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky : SMS a.s.
Sídlo: Partizánska cesta 91 , 974 01 Banská Bystrica.
Dátum založenia: 20.3.1997
Dátum vzniku: 26.9.1997
IČO: 35727951
IČ DPH: SK 2020268173

A.b) Činnosť spoločnosti SMS a.s. je zameraná na stavebný sektor a hlavnou hospodárskou činnosťou je vykonávanie dopravných a priemyselných stavieb , stavieb mostných objektov a vodohospodárskych stavieb.

A.c) Spoločnosť pre zabezpečenie svojej činnosti využíva znalosti a skúsenosti svojich zamestnancov. Pre nepravidelné a špecializované výkony, či výkony malého rozsahu zamestnáva spoločnosť SMS a.s. zamestnancov na dohody alebo využíva práce formou subdodávok.

Názov položky	2017	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,3	79,5
Stav zamestnancov k 31.12.	79	88
Z toho počet vedúcich zamestnancov	22	24

A.d) Spoločnosť SMS a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách.

1

A.e) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna účtovná závierka k 31.12.2018**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) bol 21.8.2018 štatutárnym orgánom jediného akcionára spoločnosti SMS, tj. spoločnosťou SMP CZ, a.s. , Vyskočilova 1566, Michle, Praha, PSČ 140 00 Česká republika, IČ 27195147.

C. Informácie o konsolidovanom celku :

C.a) SMS a.s. je súčasťou konsolidovaného celku, nie je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

C.b) konsolidujúca účtovná jednotka je VINCI CONSTRUCTION, 5 Cours Ferdinand De Lesseps, 92500, Rueil Malmaison, Republic of France. Bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou je SMP CZ, a.s. , Praha.

C.c) V spoločnosti podľa bodu C.b) sú prístupné konsolidované účtovné závierky.

C.d) netýka sa.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

E.a) Spoločnosť je prepojená na materskú spoločnosť a prevzatím konsolidovaných termínov a odporúčaných smerníc viedla k zosúladieniu používaných metód.

E.b) V roku 2009 nastala významná udalosť týkajúca sa Slovenskej republiky v rámci EU – prechod z meny SKK na menu EUR. V súvislosti s týmto spoločnosť vychádzala z krokov platnej legislatívy. T.j . všetky operácie sú od tohto roku , uvádzané v mene EUR.



Od roku 2017 spoločnosť je členom Združenia Valaská S-T-H, v ktorej je lídrom a zároveň vedie účtovníctvo. Výsledok hospodárenia združenia bol k bilančnému dňu 31.12.2018 koncu obdobia 0,-.

Predchádzajúce združenia evidujú niektoré súvahové položky, vyplývajúce z vedenia bankového účtu združení, existujúcich pohľadávok voči investorovi a záväzky jednotlivých členov voči združeniu vzhľadom na očakávané zaplatenie pohľadávok. Bližšie sú popisy v súvahovej časti aktív a pasív, pri účtoch, ktorých sa týkajú. Združenia neevidovali žiadne majetky ani zamestnancov, neboli registrované pre dane.

E.c) Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

E.c)1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku vykonáva spoločnosť SMS a.s. nasledovne:

DNM obstaraný kúpou – vedie pod cenou obstarania – vrátane prepravy, inštalácie resp. montáže. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 eviduje DNM len nad 2400,- EUR. Pod hodnotu 2400,- EUR sa nehmotný majetok eviduje ako drobný nehmotný majetok a to v zmysle platnej smernice spoločnosti.

E.c.)2. DNM obstaraný vlastnou činnosťou SMS a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)3. DNM obstaraný iným spôsobom SMS a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c)4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

DHM obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť SMS a.s. cenou obstarania , vrátane prepravy, montáže a inštalácie. Dlhodobý hmotný majetok (DHM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 nad 1700,- EUR. Evidencia na účte SHV do limitu predstavuje zariadenia, ktoré sú používané ako pracovné nástroje a prístroje pod hodnotu 1700,- EUR sa hmotný majetok eviduje ako drobný hmotný majetok v zmysle platnej smernice spoločnosti. A to najmä počítačová technika, mobilné telefóny a zariadenia, náradie a prístroje. Spoločnosť SMS a.s. využila v roku 2018 možnosť prerušiť daňové odpisy vo výške 52 307,60 EUR.

E.c.)5. DHM obstaraný vlastnou činnosťou SMS a.s. neeviduje, preto nebolo potrebné určiť spôsob ocenenia pre tento druh.

E.c.)6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

SMS a.s. DHM obstaraný iným spôsobom neeviduje.

DHM obstaraný iným spôsobom, ako leasingom by SMS a.s. ocenila reálnou cenou.

E.c)7. Dlhodobý finančný majetok,

DFM spoločnosť neeviduje.

E.c)8. Zásoby obstarané kúpou,

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú nákladmi obstarania – tj. OC vrátane prepravy a ostatných manipulačných poplatkov .

Spoločnosť SMS a.s. účtuje zásoby spôsobom A .

Stav PHM v litroch na konci účtovného obdobia sa ocenil skutočnou obstarávacou cenou .



E.c)9. Zásoby obstarané vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje.

E.c)10. Zásoby obstarané iným spôsobom- neboli.

E.c)11. Zákazkovú výrobu,

Spoločnosť spadá do okruhu spoločností povinných sledovať zákazkovú výrobu vzhľadom na svoju podnikateľskú špecifikáciu. Spoločnosť SMS a.s. vytvára jednotlivé zákazky podľa členenia jednotlivých stavieb a v rámci nich podľa nákladov na stavebné objekty. Tieto sú očíslované a rovnako sledované v účtovnom systéme, v rozpočtoch a controllingu.

Na konci účtovného obdobia sa zisťuje stupeň dokončenia zákazky pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Náklady na zákazku zahrňujú náklady, ktoré sa dajú priradiť k danej zákazke za obdobie odo dňa uzatvorenia zmluvy o zákazke až po úplné splnenie zákazky. Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky k závierkovému dňu, a to nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazku už boli fakturované a v akej výške. Účtovanie výnosov v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky sa nazýva metódou percenta dokončenia. Metóda percenta dokončenia sa uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky. Pre jednotlivé stavebné zákazky realizované (začaté, prebiehajúce, aj dokončené) v roku 2018 je platný číselník:

1129	D3 Strážov - Brodno
1146	Vlára - Váh - kanalizácia a ČOV
1147	R1 Sielnica - úprava križovatky
1148	Subdodávka na D3 pre HOCHTIEF
1151	D1 Budimír - Bidovce
1153	I/78 Oravský Podzámok – sanácia zosuvu
1154	Čierny Balog, kanalizácia a ČOV
1155	Aglomerácia Valaská
1157	PCI Nitra
1158	VNS - D1 Budimír - Bidovce skruž
1160	ČOV Nemšová
1162	I/72 Malužiná-most
1163	PPO Bratislava



1166	D1 Prešov západ - Prešov juh
1167	Oplotenie areálu ZŠ Hrochoť (RS)
1169	VNS - ČOV Hronec SO01 (RS)
1171	Banská Štiavnica - škola - DENNON (RZ-BB)
1172	VNS - Hronec - kanalizácia SO07
1173	Lesy SR (RZ-BB)
1174	Oporný múr vedľa cesty III/3374 Slivník
1175	ČOV Nitrianske Pravno
1176	Banská Štiavnica - strelnica (RZ-BB)
1177	MDZ Banská Bystrica (RZ-BB)
1178	Banská Štiavnica - škola - Tidly (RZ-BB)
1179	Rekonštrukcia mostov II/584 Tále – Bystr

E.c)12. Pohľadávky,

Spoločnosť má na všetky svoje stavebné zákazky uzavreté Zmluvy o dielo, na základe ktorých je realizovaná fakturácia podľa odovzdaných a odsúhlasených výkonov mesačne s dohodnutou splatnosťou. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. V roku 2018 sa nediskontovali vzhľadom k tomu, že percentuálna sadzba EBC pre hlavné refinančné operácie bola nulová. U dlhodobého zádržného sa hodnoty na konci účtovného obdobia diskontujú platnou sadzbou ECB. V rámci zmluvných podmienok bolo z fakturácie oddelené zádržné/pozastávka/, ktoré súvisí so záručnou dobou a ostatnými zmluvnými podmienkami. Na základe tohto vznikli aj špecifické pohľadávky, ktoré sa odsúhlasujú ročne a čakajú na uvoľnenie podľa podmienok investora. Splatnosť bežných pohľadávok (60- 90 dní) v roku 2018 bola viac-menej dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok.

Pre pohľadávky zádržné/pozastávka je splatnosť daná na základe podmienok investora. Vo väčšine prípadov je zádržné delené na 2 časti, z čoho je polovica krátkodobá – t. j. splatná väčšinou do 1 roka, alebo do odovzdania diela a druhá dlhodobá súvisí so záručnou dobou určenou v zmluve, cca 60 mesiacov od odovzdania diela alebo na základe vzájomnej dohody sa kompenzuje s bankovou garanciou.

Spoločnosť využíva aj možnosť zápočtu pohľadávok a záväzkov, buď cez vzájomnú dohodu s obchodným partnerom, alebo jednostranný zápočet pre pohľadávky a záväzky spadajúce do zápočtu podľa obchodného a občianskeho zákonníka.

E.c)13. Krátkodobý finančný majetok je v spoločnosti ako účty v bankách, finančná hotovosť, ceniny a iné sú oceňované nominálnou hodnotou.

E.c)14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,

Ocenenie ČR na strane aktív je menovitou hodnotou pripadajúcou na dané časové obdobie. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane aktív súvahy boli vytvorené nasledovné analytické účty 381010 Náklady



budúcich období krátkodobé a účet 381020 Náklady budúcich období dlhodobé. Na účte 381 sú ocenené náklady menovitou hodnotou. Na účte 385 sa už neúčtuje. Bol použitý nový účet 316 Čistá hodnota zákazky sa účtuje rozdiel medzi skutočnými výnosmi zo zákazky a výnosmi vypočítanými podľa metódy percenta dokončenia v prípade, ak skutočné výnosy zo zákazky sú nižšie alebo vyššie ako prepočítané.

E.c)15. Závazky sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky v CM sa prepočítavajú v priebehu roka v rámci platnej legislatívy platným kurzom ECB k danej mene zo dňa, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu okrem zálohových platieb, ktoré zostávajú ocenené historickým kurzom. Pri úhrade sa pre účely účtovníctva účtuje kurzový rozdiel kurzom banky v deň úhrady. K 31.12. sa záväzky v CM prepočítavajú kurzom platným na konci roka.

Rezervy sa oceňujú menovitou hodnotou na základe zmlúv, dohodnutých cien v rámci obchodných dohôd, objednávok a došlých faktúr.

Úvery sú oceňované menovitou hodnotou v súlade z uzatvorenými zmluvami.

Závazky spoločnosti SMS a. s. sú sledované z dvoch hlavných hľadísk, v mene EUR a v cudzej mene (ďalej CM).

Rezervy sú evidované ako krátkodobé účtovné účty 323 a účet 459083 a dlhodobé na ostatných účtoch 459 podľa druhu. Zároveň sa sledujú aj v súvislosti s daňovým resp. nedaňovým uplatnením.

Rezervy si spoločnosť SMS a. s. v roku 2018 tvorí alebo zúčtováva nasledovne:

1. Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby § 19,odst.7 i)PÚ
2. Rezervy na nevyčerpané dovolenky
3. Rezervy na prémie, odmeny
4. Rezervy na účtovnú závierku § 19,odst.7 l)PÚ
5. Rezervy na nezúčtované nájomné a energie k nim
6. Rezervy na iné očakávané riziká

Rezervy sú oceňované menovitou hodnotou, hodnotou vychádzajúcich zo zmlúv, v prípade dlhodobých rezerv ošetrované diskontovaním , alebo odhadom.

Závazky spoločnosti sa raz ročne inventarizujú a preukazujú odsúhlasením s obchodným partnerom, pokiaľ je to fyzicky možné , inak sú podložené zmluvami a predchádzajúcimi nákladmi.

E.c)16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,

ČR pasív sa oceňuje menovitou hodnotou. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane pasív súvahy sa už neúčtuje na 38x , ale bol vytvorený účet 316100 Čistá hodnota zákazky. Na tomto účte sa účtuje rozdiel medzi prepočítanými výnosmi na základe % dokončenia výkonov, a skutočnými výnosmi v prípade ak skutočné výnosy sú vyššie alebo nižšie ako rozpočtované výnosy.

E.c)17. Deriváty sa v súlade s § 27 ZÚ oceňujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou.

E.c)18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú v zmysle platnej legislatívy.

E.c)19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,

Prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje v rámci zmluvy a platnej legislatívy.



E.c)20. Majetok obstaraný v privatizácii spoločnosť nevlastní.

E.c)21. Daň z príjmov splatnú a odloženú spoločnosť oceňuje v zmysle platnej legislatívy.

E.d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok - uvádza sa doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý majetok je evidovaný v účtovnom systéme, kde sú uvedené všetky náležitosti podľa platnej legislatívy. Tento umožňuje zadávať skupinu, dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre každý majetok v daňovom aj účtovnom rozmedzí.

Spôsob doby odpisovania, a priradenie skupiny, odpisovej metódy sa stanovuje osobitne podľa požiadaviek vedenia spoločnosti v súvislosti s danými zákazkami.

E.e) Dotácie spoločnosť v roku 2018 neevidovala.

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:

F.a) Dlhodobý nehmotný majetok sa v roku 2018 nevyraďoval .

Dlhodobý NM sa odpisuje podľa určenej životnosti a požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 . V roku 2018 sa používali softvéry pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT, Tempus, CenKros, Helios Green, Mostosoft, podiely na využívaní softvérov materskej spoločnosti, licencie pre mailové schránky a office verzie pre zamestnancov.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nemal prírastky v roku 2018.

Dlhodobý hmotný majetok:

Spoločnosť SMS a.s. eviduje v roku 2018 prírastky na účte Stavby , zariadenia stavenísk ZS (021000), a prírastky aj úbytky za SHV a stroje (022).

Prírastky sú:

- nové stavebné mechanizačné stroje za 27 337,50 EUR a techn. zhodnotenie budovy 542,46 EUR.

Úbytky sú:

-vyraďenie stavebných strojov, debnenia a kancelárskych kontajnerov v cene 147 719,31 EUR, tento bol obstaraný v rokoch 2001 až 2009, teleskopického manipulátora v hodnote 98 250,- EUR, tento bol odpredaný a inventára v hodnote 3 433,58 EUR. Spolu za 249 402,89 EUR.



Dlhodobý hmotný majetok	2017								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut. veci a súbory hnute vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnu té preddav ky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		17 762,35	1 301 158,58			57 038,06	0,00	0,00	1 375 958,99
Prírastky		0,00	220 373,14			0,00	220 373,14	0,00	440 746,28
Úbytky		12 791,24	1 440,85				220 373,14	0,00	234 605,23
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.		4 971,11	1 520 090,87	0,00	0,00	57 038,06	0,00	0,00	1 582 100,04
Oprávky									
Stav k 1.1.		-9 735,00	-1 188 512,95			-34 728,00			-1 232 975,95
Prírastky		-3 400,24	-57 203,35			-11 773,20			-72 376,79
Úbytky		-12 791,24	-1 440,85						-14 232,09
Stav k 31.12.		-344,00	-1 244 275,45	0,00	0,00	-46 501,20	0,00	0,00	-1 291 120,65
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		8 027,35	112 645,63	0,00	0,00	22 310,06	0,00	0,00	142 983,04
Stav k 31.12.		4 627,11	275 815,42	0,00	0,00	10 536,86	0,00	0,00	290 979,39

Bol vyradený nepotrebný majetok a majetok, ktorého funkčnosť už nedosahovala potrebnú úroveň, čo vychádza z politiky materskej spoločnosti o hospodárení s majetkom.

Opravné položky k majetku v roku 2018 nebol dôvod vytvoriť.

Oprávky k DHM – v zložení: Zariadenie staveniska – oprávky podľa počtu mesiacov v zmysle celkovej doby výstavby . SHV – oprávky podľa platnej legislatívy. Odpisovanie účtovné aj daňové pre majetok je v roku rovnomerné.



Dlhodobý hmotný majetok	2018								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut.veci a súbory hnute vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		4971,11	1520090,87			57038,06			1582100,04
Prírastky		542,46	27337,5	0	0	0	27879,96	0	55759,92
Úbytky		0	249402,89	0	0	0	27879,96	0	277282,85
Presuny									0
Stav k 31.12.		5513,57	1298025,48	0	0	57038,06	0	0	1360577,11
Oprávky									
Stav k 1.1.		-344	-1244275,45			-46501,2			-1291120,65
Prírastky		0	249402,89	0	0	0	0	0	249402,89
Úbytky		133	92376,56	0	0	6285	0	0	98794,56
Stav k 31.12.		-477	-1087249,12	0	0	-52786,2	0	0	-1140512,32
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		4627,11	275815,42	0	0	10536,86	0	0	290979,39
Stav k 31.12.		5036,57	210776,36	0	0	4251,86	0	0	220064,79

Drobný majetok (t.zn. majetok nespĺňajúci podmienky pre zaradenie do dlhodobého majetku) sa bežne účtuje do spotreby a eviduje v zmysle smernice v súlade s materskou spoločnosťou. Drobný majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že sa bude odpisovať sa odpisuje sa najmenej 13 mesiacov, najviac 5 rokov podľa ich dĺžky použiteľnosti vo výrobnom cykle.

F.b) Rozsah poistenia DNM a DHM.

SMS a.s. má uzatvorené poistenie s poisťovacími spoločnosťami nasledovne:

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie zodpovednosti vs 7300411340 vo výške 1645,15 EUR ročne

Poistenie: Povinné zmluvné poistenie MV 1099,59 EUR , Havarijné poistenie MV 1749,82 EUR

KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.– poistenie podnikateľov 938,- EUR súbor strojov a zariadení – suma sa mení v súvislosti od aktuálnej skladby strojov

KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.– - poistenie čelného skla TEREX – 2018 (ročné poistenie 57,33,- EUR)

SMP CZ, a.s. - prefaktúracia – havarijné poistenie k strojom v nájme 20 522,81 EUR

Union poisťovňa, a.s. stavebno-montážne poistenie poistné na rok 2018= 5 237,96 EUR



Česká pojišťovna a.s. prefakturácia od HOCHTIEF CZ a.s., organizačná zložka Slovensko poistenie stavby
Valaská 21 322,- , ročné poistné na rok 2018 = 7100,85 EUR
Generali technické poistenie veľké riziká 110,34 EUR
MSIG Insurance Europe AG, pobočka poisťovne 190,50 EUR poistenie zodpovednosti autá

F.c) Na DNM a DHM nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné ani obmedzené právo.

F.d-n) mimo bodu i-j) Nemá spoločnosť náplň.

F.i). Čo sa týka vplyvu inej účtovnej jednotky, ide o materskú spoločnosť SMP CZ, a.s., ktorá vlastní 100% akcií spoločnosti SMS viď bod B.b)

F.o) Opravné položky k zásobám v roku 2018 neboli.

Zásoby	2018				
	stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt.OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12
a	b	d	d	e	f
Materiál	0	0		0	0
Nedokonč.výroba	0	0			0
Výrobky	0	0			0
Zvieratá	0	0			0
Tovar	0	0			0
Nehnutelnosť na predaj	0	0			0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0			0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sa prijímajú na sklad podľa jednotlivých stavebných objektov (stredísk). V účtovnom systéme je sledovaná evidencia skladov podľa jednotlivých útvarov.

Stavy skladov sa kontrolujú mesačne. Evidujú sa centrálné a pohyby sa vykonávajú na základe podkladov od príslušných stavbyvedúcich.

Zásoby v roku 2018 predstavuje stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky a PHM nespotrebovaný v nádržiach motorových vozidiel k 31.12.2018.



Prehľad stavu skladov k 31.12.2018 na jednotlivé strediská

Názov strediska	Finančný stav
112010 Materiál na sklade	4 765,90 €
112020 Materiál na sklade - IT	- €
112030 Materiál na sklade - OOPP	- €
112050 Materiál na sklade - PHM v nádržiach	1 506,85 €
Celkom	6 272,75 €

F.p) Záložné ani obmedzené právo nakladať so zásobami spoločnosť nemá.

F.q) Spoločnosť SMS a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2018 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktorý sa prepočítal k 31.12.2018. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

10

Tab.č.1

Názov položky	2017	2018	Sumár od začiatku zákazky
Pomerné výnosy zo ZV	12 913 283,52	12 563 136,36	47 487 307,18
Náklady na ZV	11 511 065,47	10 745 773,63	41 765 926,53
Hrubý zisk/strata	1 402 218,05	1 817 362,73	5 721 380,65

Hodnota zákazkovej výroby	2018	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	12 911 567,98 €	47 487 307,18 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	-348 431,62 €	0,00 €
Pomerné výnosy	12 563 136,36 €	47 487 307,18 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby		



Zadržiavajú sa platby reťazovo aj na došliých faktúrach. Tu je sledované zádržné na krátkodobé splatné odovzdaním stavby a dlhodobé splatné po uplynutí záručnej doby na stavbe cca 60-66 mesiacov po odovzdaní stavby v zmysle jednotlivých zmlúv. Zádržné je vypočítavané zo všetkých zákaziek, na ktorých je zádržné uvedené v zmluvách.

Zakazka	Zádržné k vystavenej fakturácii 2018	Zádržné k vystavenej fakturácii 2017	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2018	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2017
1103	0,00	0,00	3 828,54	372 120,76
1129	0,00	627 116,66	6 249,46	372 120,76
1131	0,00	603,33	0,00	0,00
1146	2 086,00	59 404,13	7 764,94	33 102,13
1147	650,65	20 561,20	0,00	337,19
1150	0,00	0,00	0,00	85 536,93
1151	131 668,49	80 346,20	28 789,36	7 732,08
1153	0,00	106 243,10	2 542,84	52 372,80
1154	46 689,30	15 086,63	37 156,48	5 978,86
1157	491,14	16 571,05	0,00	1 537,04
1158			25,00	
1160	35 745,74	21 082,00	65 601,83	12 463,33
1162	0,00	18 375,62	0,00	990,00
1163	6 734,36	7 184,62	22 851,42	1 011,64
1164	0,00	27 868,69	911,58	22 377,32
1165	0,00	38 703,58	0,00	
1166			2 561,00	
1169			2 688,95	
1171	57 210,25	0,00	17 063,95	5 854,71
1173			151 251,56	
1175			1 110,83	
1176	31 639,78	0,00	2 858,10	
1177			1 789,59	
1178	85 842,04	0,00	13 398,57	
1179			8 087,58	
	281 275,93	1 039 146,81	376 531,58	973 535,55



F.q) Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené nasledovne:

1. Zostatok opravných položiek na začiatku účtovného obdobia 2018 bol ku krátkodobým pohľadávkam 69 648,14 EUR daňová, 89 488,42 ku krátkodobým pohľadávkam nedaňová, 8 844,63 EUR k dlhodobým pohľadávkam daňová a 27 236,38 EUR k dlhodobým pohľadávkam. Spolu 195 217,57 EUR. V roku 2018 bola tvorená opravná položka ku krátkodobým pohľadávkam nedaňová vo výške 217 091,29 EUR, stornovaná OP vo výške 9104,67 z dôvodu úhrady jej časti a zúčtované OP vo výške 55 498,20 EUR z dôvodu zániku predpokladu zníženia hodnoty pohľadávok. Spolu stav na konci obdobia 347 705,99 EUR, z toho ku krátkodobým 311 624,98 EUR a k dlhodobým 36 081,01 EUR.

Stav opravnej položky nedaňovej ku krátkodobým pohľadávkam k 31.12.2018 je 241 976,84 EUR, zostatok daňovej je 69 648,14 EUR. Spolu 311 624,98 EUR.

Ostávajú OP na neuhradené pohľadávky, kde bola úhrada posúdená s rizikom. Tieto boli na konci roka prepočítané s tým, že sa delili na daňové a nedaňové v zmysle platnej legislatívy.

2. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky – zádržné/pozastávky: Zostatok na začiatku účtovného obdobia 2018 bol vo výške 8 844,63 EUR k dlhodobým pohľadávkam daňová a 27 236,38 EUR k dlhodobým pohľadávkam nedaňová. v priebehu účtovného obdobia nebol pohyb a konečné zostatky ostali v rovnakej výške na účtoch 391 Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam. Spolu stav OP k dlhodobým 36 081,01 EUR. Spolu dlhé aj krátke 347 705,99 EUR.

Pohľadávky	2018				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	195 217,57	217 091,29	64 602,87	0,00	347 705,99
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho				0,00	
Pohľadávky spolu	195 217,57	217 091,29	64 602,87	0,00	347 705,99



F.r) Spoločnosť eviduje pohľadávky dlhodobé a krátkodobé.

Tab.1

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	579 606,99 €	- €	579 606,99 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	- €		- €
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	- €		- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky	- €	- €	- €
Odložená daňová pohľadávka	271 044,00 €		271 044,00 €
Dlhodobé pohľadávky spolu r 41	850 650,99 €	- €	850 650,99 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 474 093,45 €	639 782,93 €	4 113 876,38 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ 55	6 244,89 €	9 160,94 €	15 405,83 €
Pohl.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem prepoj. ÚJ		8 844,63 €	8 844,63 €
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. Úč 60	703 860,68 €	- €	703 860,68 €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	- €		- €
Sociálne poistenie			- €
čistá hodnota zákazky 58	704 677,22 €		704 677,22 €
Daňové pohľadávky a dotácie r 63	225 964,87 €		225 964,87 €
Iné pohľadávky r 65 ú335,378	51 499,36 €	4 745,27 €	56 244,63 €
Krátkodobé pohľadávky spolu r 53	5 166 340,47 €	653 689,14 €	5 820 029,61 €

Krátkodobé pohľadávky SMS a.s. predstavujú pohľadávky spoločnosti za vykonané práce, pohľadávky voči členom a združeniam, pohľadávky voči DU v súvislosti s nadmerným odpočtom DPH a preplatkami na preddavkoch na dani z príjmov a iné pohľadávky ako sú pohľadávky za kaucie na nájmoch .

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2018	2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	653 689,14	1 954 565,25
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 166 340,47	4 712 652,27
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 820 029,61	6 667 217,52
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatn.	0,00	2 110,00
Dlhod. Pohľadávky do lehoty splatnosti	850 650,99	945 077,29
Dlhodobé pohľadávky spolu	850 650,99	947 187,29

F.s) O pohľadávky sa spoločnosť stará spôsobom upraveným v zákonoch. Dlhodobé zádržné je v zmysle zmlúv možné vyrovnáť zabezpečením bankovej garancie.

F.t) Pohľadávky , ktoré je potrebné mať záložným právom zabezpečené spoločnosť neeviduje.

F.u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri kt. má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – netýka sa.



F.v) Odložená daňová pohľadávka je tvorená z:

Rozdielu medzi UZC a DZC majetku

Rezervy na reklamácie

Nezaplatené záväzky a nájomné FO a PO

Rezervy na audit

Rezervy na nevyfakturované dodávky

Rezervy na odmeny

Rezervy na odstupné

F.w)

Krátkodobý finančný majetok – netýka sa .

V časti B.V. na Finančných účtoch v Súvahe spoločnosť eviduje stavy na bankových účtoch, bankové úvery , pokladničnú hotovosť a ceniny. Spoločnosť SMS a.s. má k dispozícii bežné účty v 4 bankových ústavoch, pokladňu v EUR, pokladňu v CZK, a ceniny – stravné lístky.

Stav na riadku Súvahy predstavuje sumu kladných zostatkov vo všetkých bankách a stavy pokladničnej hotovosti a cenín:

Stav na účte v bankách k 31.12.

14

Názov položky	2018		2017	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	2 537,67 €	x	3 452,12 €	x
Pokladnica CZK	5,53 €	154,- CZK	6,03 €	154,- CZK
Ceniny - stravné lístky	228,00 €	x	349,60 €	x
BÚ Tatrabanka v EUR	- 486,27 €			
BU ČSOB v EUR	875 511,44 €	x	272 510,43 €	x
BU PRIMA BANKA v EUR zrušený	- €	x	10 963,82 €	x
BU Komerční banka VIAKORP	147 614,51 €	x	- €	x
BU VUB v EUR	3 189,65 €	x	17 685,16 €	
Peniaze na ceste		x	- €	x
BÚ KB Združenie Valaská	608838,32		12 125,03 €	
Spolu	1 637 438,85 €		317 092,19 €	

F.x) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2018 netvorila.

F.y) Záložné ani iné obmedzené právo na KFM spoločnosť nemá.



F.za) Ocenenie krátkodobého fin. majetku reálnou hodnotou a takýto Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania – netýka sa.

F.zb) Vlastné akcie – netýka sa.

F.zc) Medzi významné položky ČR nákladov budúcich období sú v nasledujúcej tabuľke a príjmov budúcich období patria:

Časové rozlíšenie NBO	2017	2018
Počiatkový stav	102 823,33 €	52 367,13 €
Služby PC a licencie	1 967,31 €	2 984,01 €
Poistné	45 571,61 €	23 106,97 €
Nájmy	775,62 €	271,03 €
Ostatné	4 052,59 €	5 489,16 €
Konečný stav	52 367,13 €	31 851,17 €

Opis položky CR	2018	2017
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	5 175,72 €	19 005,36 €
PC služby + licencie	- €	
Poistné	5 029,74 €	19 005,36 €
Ostatné	145,98 €	
Náklady BO krátkodobé:	26 675,45 €	33 361,77 €
Poistné	18 077,23 €	26 566,25 €
Nájmy	271,03 €	775,62 €
Služby PC a licencie	2 243,06 €	1 967,31 €
Bankové poplatky na BZ	2 578,77 €	2 271,60 €
ostatné	3 505,36 €	1 780,99 €
Príjmy BO dlhodobé:	- €	- €
Príjmy BO krátkodobé:	- €	- €
Zúčtovanie za k. Výroby % dok		



F.zd) Spoločnosť SMS a.s. neviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci v roku 2018. Všetky doterajšie prenájmy skončili.

Názov položky	2018			2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		0	0	
Finančný úrok	0	0		0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1.Základné imanie spoločnosti SMS a.s. k 31.12.2018 predstavuje hodnoty:

161 akcií na meno v listinnej podobe v menovitej hodnote 3320,- EUR

Práva na akcie má jediný akcionár SMP CZ, a.s., s podielom na majetku 100%, čo vyjadrené v absolútnej hodnote činí 534.520,- EUR

G.a) 2. Hodnota vlastného imania 2018 je 1 328 936,- EUR.

G.a) 3. Valné zhromaždenie dňa 21.8.2018 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo zisku roku 2017 sumu 109 426,11 EUR previesť vytvorený zisk na účet nerozdelený zisk .

16

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom IDB1800528.

O rozdelení HV roku 2018 zisku vo výške 139 980,17 EUR ešte nebolo rozhodnuté.

Tab.č.1

Názov položky	
Účtovný zisk	139 980,17 €
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	- €
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	- €
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	139 980,17 €
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	139 980,17 €



Tab.č.2

Účtovný zisk	109 426,11 €
Vysporiadanie účtovného zisku	2017
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	109 426,11 €
Úhrada straty spoločníkmi	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	109 426,11 €

G.a) 4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania – netýka sa.

G.a) 5 Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní. Na 1 akciu pripadá 869,44 Eur zisku.

G.b) Rezervy tvorí spoločnosť SMS a.s. v zmysle platnej legislatívy krátkodobé a dlhodobé. Záonné a ostatné. Krátkodobé zákonné rezervy sú nasledovné:

číslo účtu Názov

323081	Krátkodobé rezervy - nevyčerpané dovolenky - daňová
323082	Krátkodobé rezervy - prémie, odmeny - nedaňová
323083	Krátkodobé rezervy - odstupné - nedaňová
323084	Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 i)PÚ nevyfakt. dodávky + služby - nedaňová
323085	Krátkodobé rezervy - § 19,odst.7 l)PÚ účt.záverka - nedaňová
323089	Krátkodobé rezervy - nedaňová

17

Minuloročné rezervy boli sčasti použité alebo zrušené v priebehu roka 2018, okrem rezervy na dovolenku, ktorej časť zostala nepoužitá vo výške 4022,20 EUR a nová sa tvorila vo výške 1820,36 EUR podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti a platnej legislatívy a rezerva na odstupné a na odmeny. V roku 2018 sa očakáva čerpanie rezerv v plnej výške vzhľadom k dátumu splatnosti. Tvorba, použitie a zrušenie v roku:

Krátkodobé rezervy 323	Tvorba 2018	použitie 2018	zrušenie 2018	2017	2018
Rezervy na nevyčerp.dovolenku	1 820,36 €	4 022,20 €		6749,24	4 547,40 €
Rezervy na závierku	2 500,00 €	2 500,00 €		2500	2 500,00 €
Rezervy na nevyfaktur.dod a sl	140 821,81 €	337 147,86 €	103 227,82 €	458916,38	159 362,51 €
Rezervy nedaňové - ostatné	- €		20 000,16 €	20000,16	- €
Rezervy odstupné nedaňové	- €			10000	10 000,00 €
Rezervy odmeny nedaňové	22 000,00 €	41 294,42 €		111000	91 705,58 €
SPOLU	167 142,17 €	384 964,48 €	123 227,98 €	609 165,78 €	268 115,49 €



Ostatné rezervy v roku 2018 predstavujú rezervy tvorené na účely výplaty za zamestnanecké akcie CASTOR v rámci zmluvného vzťahu. V roku 2017 sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2017 došlo k čerpaniu rezerv a vytvorili sa nové. Tvorba novej rezervy bola zaúčtovaná na základe Rozhodnutia vedenia spoločnosti SMS a.s. v zmysle pokynov materskej spoločnosti SMP CZ, a.s.

Ostatné rezervy 459	Tvorba 2018	Čerpanie 2018	preúčtov. 2018	2017	Stav 2018
Rezervy na reklamácie spolu	87 280,52 €	109 153,36 €	- €	199 925,64 €	178 052,80 €
Rezervy Castor dlhodobe,	10 784,89 €	- €	- €	44 926,11 €	55 711,00 €
SPOLU	98 065,41 €	109 153,36 €		244 851,75 €	233 763,80 €

G.c) Záväzky.

Spoločnosť SMS a.s. má po lehote splatnosti hlavne tie záväzky z obchodného styku, pri ktorých je ich úhrada závislá od úhrad pohľadávok SMS, teda od jej odberateľov. Tiež záväzky zo zádržného a garančných zábezpek, ktorých termín splatnosti sa odvodzuje od článku Zmlúv a pri posunutí odberateľského zádržného alebo termínu odovzdania diela sa splatnosti v tejto súvislosti posúvajú. Dátumy splatností tiež závisia od toho, kedy si dodávateľia splnia povinnosť o tieto svoje pohľadávky požiadať predpísanou formou.

Krátkodobé záväzky a splatnosť		Rok 2017	Rok 2018
Záväzky do lehoty splatnosti		2 710 616,48	4 404 308,34
Záväzky po lehote splatnosti		2 407 644,48	973 666,35
	Spolu	5 118 260,96	5 377 974,69

Stav záväzkov po lehote splatnosti súvisí s oneskorením niektorých úhrad od odberateľov, kedy sa posúvajú aj platby dodávateľom.

Ako aj pri pohľadávkach aj pri záväzkoch súvaha SMS a.s. eviduje aj záväzky voči členom združenia.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2017	2018
Obchodný styk ostat. Záväzky r 126 a 130	3 511 755,41 €	4 829 099,23 €
Záv. Z derivát. Operácií	- €	
Záväzky v rámci konsolid.celku prepoj.+podiel+ost.r.128,125,124	1 473 544,32 €	357 601,96 €
Zamestnanci r 131	65 175,60 €	98 155,39 €
Sociálne poistenie	54 689,41 €	70 717,72 €
Daňové záväzky	12 605,54 €	19 452,72 €
Iné záväzky vr.čistej hodnoty zák.r.127 a	491,15 €	2 946,76 €
SPOLU r 122	5 118 261,43 €	5 377 973,78 €



Závazky dlhodobé		
Rok	2017	2018
Obchodný styk	963 417,28 €	999 602,31 €
Sociálny fond	17 122,61 €	17 546,88 €
Ostatné dlhod.záv.z podiel. Úč	15 621,72 €	20 292,25 €
Odložený daň. Závazok	- €	- €
Spolu	996 161,61 €	1 037 441,44 €

Dlhodobé záväzky predstavujú hlavne zádržné k stavebným prácam ako garančné v súlade so zmluvnými podmienkami. Dlhodobé záväzky sú všetky v lehote splatnosti.

Názov položky	2017	2018
Dlhodobé záväzky spolu	979 039,00 €	1 037 441,44 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	18 586,84 €	107 302,30 €
Z so zost. Dobou splatnosti od 1-5r vr.	960 451,66 €	930 139,14 €
Krátkodobé záväzky spolu	5 118 261,43 €	5 377 973,78 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	2 710 616,95 €	4 612 606,79 €
Záväzky po lehote splatnosti	2 407 644,48 €	765 366,99 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

19

G.f) Spôsob vzniku Daňového odloženého záväzku

Názov položky	2017	2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	54086,17	112965,67
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	1287008,3	1177720,92
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	243476,98	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	1584571,45	1290686,59
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	332 760,00	271044,19
Uplatnená daňová pohľadávka	332 760,00	271044,19
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	90434,61	61715,82
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-988,11	0
Zaúčtovaná ako náklad	-988,11	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

**G.g) Sociálny fond**

Sociálny fond je tvorený prídelom z miezd a prídelom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídel do sociálneho fondu v roku 2018 bol na základe povinného prídelu z tvorby miezd do výšky 1%. VZ v roku 2018 nerozhodlo o jeho doplnení.

Názov položky	2017	2018
ZS sociálneho fondu	- 3 336,12 €	17 122,61 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov a i	11 170,82 €	7 249,65 €
Tvorba fondu zo zisku	30 000,00 €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	41 170,82 €	7 249,65 €
Čerpanie soc. Fondu	20 712,09 €	6 825,38 €
KS sociálneho fondu	17 122,61 €	17 546,88 €

G.h) vydané dlhopisy – netýka sa

G.i) Pre financovanie v stavebnom sektore je dôležité mať záložné alebo úverové krytie a to nám poskytujú banky formou kontokorentného účtu, ktorý bol ku koncu roku bez zostatku.

V priebehu účtovného obdobia nám VINCI poskytlo možnosť spolupodieľať sa na financovaní skupiny prostredníctvom poskytnutia prístupu k úverovému rámcu na základe Dohody o centralizovanom riadení hotovosti so spoločnosťou VINCI Finance International Brusel so spoločnosťami v skupine, ku ktorým sa od roku 2017 pripojila aj SMS a.s. prostredníctvom CASH POOLU v mene EUR. Limit čerpania bol v rozmedzí 0 – 1,5 mil. EUR, ku koncu roku bol limit 1,5 mil. EUR. Splatnosť cash poolu je denná, kladné zostatky bankového účtu v bankovom ústave sa na konci dňa v banke zúčtujú a poskytujú sa skupine k možnosti použitia a opačne, záporné hodnoty sa na konci účtovného bankového dňa doplnia, vždy do stavu nula. Stav nášho zostatku voči poskytujúcej spoločnosti v skupine na konci obdobia bola pohľadávka vo výške 714 068,47 EUR, úrok z neho v priebehu roku 2018 zo záporného stavu denných zostatkov činil 10 207,79 EUR, celkom teda stav CASH POOLU vrátane úroku je 703 860,68 výška úroku z pôžičky 0,75 % p.a., bez ručenia, zabezpečenie nebolo požadované.

V Československej obchodnej banke máme možnosť využiť kontokorent vo výške 300 000,- EUR, jeho stav bol na konci účtovného obdobia nula. Úrok bol stanovený vo výške euribor + 0,25%, zabezpečenie bolo patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti.

Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS a.s. k 31.12.2018 nemá.

Stav na účte v jednotlivých bankách k 31.12.2018

	2017	2018
SPOLU bankové účty / /	301 159,41 EUR	1 634 667,65 EUR

Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

G.j) Spoločnosť SMS a.s. neevidovala v roku 2018 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO a výdavky budúcich období.



Názov položky	2017	2018
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	- €

G.k) Významné položky derivátov – netýka sa

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Obdobia 2018 sa netýka.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2017	2018
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu- netýka sa.

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

H.a) Výnosy v roku 2018 oproti roku 2017 klesli.

V rámci združenia boli výnosy a náklady zúčtované, keďže sa rovnali (t.j. HV bol 0,-) a v zmysle správnosti vykazovania Výkazu Ziskov a Strát sa vo výkaze SMS o tieto položky náklady a výnosy očistili.

Prehľad výnosov za rok 2018 a 2017

Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2017	2018
602010	Tržby za služby	2 449 802,09 €	369 968,70 €
602020	Výnosy ostatné	190 118,35 €	- 4 953,48 €
602030	Tržby z predaja služieb prefaktúracia a pre ZDR	23 565,00 €	664 319,91 €
604000	Tržby za tovar	21 308,78 €	- €
606020	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	- 1 435 154,74 €	- 361 752,81 €
606010	Výnosy zo zákazky hlavné práce	16 279 989,28 €	13 950 181,07 €
606030	Výnosy zo zákazky podiely na združení	- €	1 447 520,25 €
	SPOLU	17 529 628,76 €	16 065 283,64 €



Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx	
	2017	2018	2017	2018
a	b	c	d	e
Stavebné práce - mosty	17 294 636,63 €	16 065 283,64 €	- €	- €
Nájomné	- €	- €		
Ostatné	234 992,13 €	- €		
Spolu	17 529 628,76 €	16 065 283,64 €	- €	- €

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2018 bol nulový podobne ako v roku 2017.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2017	2018
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611000	Nedokončená výroba	0	0

Názov položky	2017		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2017	2018
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0	0
Výrobky						
Zvieratá						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Iné	x	x	x	x		
Zmena stavov VZ vo výkaze ZaS	x	x	x	x	0	0

H.c). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2018 nebola.

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov a

H. f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa BÚO a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich ÚO a ich opis:

Významnejší boli v roku 2018 tieto výnosy: 35 832,18 EUR predpis výnosov z poisťovnej udalosti.



Názov položky	2017	2018
Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71047,16	44994,96
Výnosy zo zmluvných pokút	2794,4	2037,87
Výnosy z poistných udalostí	62526,86	35832,18
Výnosy z podielov združenia	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti ostatné	3249,55	3253,23
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR	2476,35	3871,68
Finančné výnosy, z toho:	32,68	151,42
Kurzové zisky, z toho:	15,71	151,42
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,41	93,59
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	16,97	0
Výnosové úroky	16,97	0
hedging	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

V rámci finančných výnosov sú sledované úroky na účtoch a kurzové rozdiely.
Významné zložky finančných výnosov v roku 2018 neboli.

Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2017	2018
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	16,97 €	- €
Výnosy z KR bežné	15,30 €	57,83 €
Výnosy z KR k bil. dňu	0,41 €	93,59 €
Výnosy z úrokov na term. účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	- €	- €
Výnosy ostatné z fin. činnosti	- €	- €
Spolu	32,68 €	151,42 €

H. d) a f) Výnosy z hospodárskej činnosti opisuje tabuľka.



Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2017	2018
Výnosy z predaja DHM a DNM		12 720,00 €
Výnosy z predaja materiálu	4 248,01 €	1 971,57 €
Výnosy z HC a pokuty	2 794,40 €	2 037,87 €
Výnosy z poist. Udalostí	62 526,86 €	35 832,18 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti a ZDR	3 249,55 €	3 253,23 €
Výnosy z očak vrát DPH CR	2 476,35 €	3 871,68 €
Výnosy - centové rozdiely	0,16 €	0,01 €
Výnosy ostatné	- €	- €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	- €	-
SPOLU r.08 a 09	75 295,33 €	59 686,54 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2017	2018
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 663 485,44 €	1 029 335,13 €
Tržby za tovar	21 308,78 €	- €
Výnosy zo zákazky	14 844 834,54 €	15 035 948,51 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 529 628,76 €	16 065 283,64 €

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

I.a) Medzi významné položky nákladov za poskytnuté služby patria náklady na externé subdodávky, na subdodávky za špeciálne profesie, na ostatné priame náklady a opravy, nájomné motorových vozidiel a priestorov, geodetické služby a laboratórne skúšky, nájomné debnenia, lešenia a skruže apod.



Prehľad o nákladoch na služby		2017	2018
511	Opravy a udržiavanie	35 352,40 €	42 960,93 €
512	Cestovné	37 749,39 €	113 766,79 €
513	Reprezentačné	40 662,54 €	17 295,39 €
518	Služby SPOLU	12 362 786,78 €	8 866 918,81 €
Z toho	Nájomné	772 342,74 €	903 091,98 €
	Všeobecné položky - združenie	- €	- €
	Školenia a kurzy	26 538,08 €	7 473,01 €
	Stavebné práce drobné	1 205 496,59 €	1 129 971,69 €
	Subdodávky	9 282 223,79 €	6 153 082,36 €
	Správa, právne, poštovná, telekomunikácie	503 262,95 €	147 851,42 €
	Ostatné služby	572 922,63 €	525 448,35 €
	SPOLU	12 476 551,11 €	9 040 941,92 €

Názov položky	2017	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audít.spol., z toho:	2 500,00 €	2 500,00 €
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500,00 €	2 500,00 €
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hosp. čin., z toho:		
Poistné	26 195,20 €	40 047,32 €
pomerné podiely nákladov z čl. v zdr a i	519 914,19 €	551 436,12 €
rezervy nedaň. Na nevyfa služby a dod	49 813,01 €	10 686,51 €
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	63 241,14 €	12 934,42 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 934,33 €	1 670,79 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	64 674,00 €	114 248,17 €
Bankové poplatky	50 933,51 €	99 744,78 €
Mimoriadne náklady, z toho:		

I.b) Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli združené náklady na práce a ostatné náklady na objektoch, ktoré sme vynakladali ako členovia združení. Ďalšou významnou položkou



je zrušenie nepotrebných rezerv a poistné, ktoré je vyžadované pre práce v rámci slovenskej legislatívy, verejných súťaží aj v rámci skupiny VINCI, ktorej je SMS súčasťou.

Prehľad nákladov na hosp. činnosť	2017	2018
Dary	1 366,68 €	1 393,36 €
Zmluvné pokuty a penále	24 836,61 €	1 210,65 €
Ostatné pokuty a penále	185,40 €	43,24 €
Odpis pohľadávky	138,33 €	- €
Náklady na HČ leasing, poistne	26 195,20 €	44 970,03 €
Náklady združenia	519 914,19 €	1 297 041,22 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	18 229,52 €	19 472,56 €
Ostatné náklady zruš. Rezervy		- 71 417,09 €
Ostatné prev. Náklady	52 570,54 €	8 432,47 €
SPOLU	643 436,47 €	1 301 146,44 €

I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady na bankové poplatky, náklady na bankové záruky, úroky z dohody o centralizovanom riadení hotovosti CASH POOL, úroky z kontokorentného úveru, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2017 došlo k zvýšeniu nákladov na bankové poplatky. Naopak klesli náklady na úroky z CASH POOLU, kurzové rozdiely a nedaňové finančné náklady.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2017	2018
Náklady na úroky z pôžičky cash pool	12 607,67 €	4 281,80 €
Náklady na úroky z derivat. Operácií	- €	- €
Úroky z bankových účtov	1 132,29 €	1 258,88 €
KR z prechodu na EUR	- €	-
KR bežné	50 306,81 €	11 263,63 €
KR k bil. Dňu	12 934,33 €	1 670,79 €
Bankové poplatky	41 429,39 €	66 993,21 €
Poistné	- €	-
Fin. náklady z leasingu	- €	-
Nedaňové fin. náklady	9 504,12 €	- €
Spolu	127 914,61 €	85 468,31 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2018 sú rovnaké ako v roku 2017.

Prehľad nákladov overenia závierky	2017	2018
Služby audítorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstupné audítor	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	- €	- €
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 500,00 €	2 500,00 €

**J. Informácie o daniach z príjmov :**

J.a) Spoločnosť SMS a.s. je platiteľom dane z príjmov registrovaná na Daňovom úrade Banská Bystrica. V roku 2018 sa neplatili preddavky na daň z príjmov.

Spoločnosť má povinnosť platiť daň zo závislej činnosti, ktorá sa platí v zmysle platnej legislatívy. V SMS je to v deň úhrady miezd zamestnancom .

Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel aj za použitie súkromných vozidiel pre služobné účely. Za rok 2018 sa zaplatil preddavok vo výške 2000,- EUR . Daň z motorových vozidiel za rok 2018 je do termínu uzatvorenia účtovných kníh naúčtovaná vo výške 2 761,52 EUR, doúčtovaná DzMV za rok 2018 je v roku 2019 interným dokladom IDB1900113 je vo výške 8,64 EUR, celková daňová povinnosť za rok 2018 je 2769,66

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/závazku:

Rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - konečný stav					
Text				31.12.2018	31.12.2017
Odpočítateľné				1 290 686,59 €	1 584 571,47 €
Zdaniteľné				0,00 €	0,00 €
Sadzba dane				21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/závazok				271 044,19 €	332 760,01 €

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov:



	2018			Rok 2017		
Výsledok hospodárenia	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba v %
pred zdanením	202197,71	44483,496	100%	192214,59		100%
Z toho teor.daň.		42461,519	21,00		40365,064	21,00
Daň.neuzn. náklady	752618,81	165576,14	0,82	1095396,6	230033,28	1,20
Výnosy nepodl.dani	-897316,08	-197409,54	-0,98	-757951,2	-159169,8	-0,83
Dopad DNaHM	94587,08	20809,158	0,10	60067,61	12614,198	0,07
Amortizácia daň. straty 2013	-152087,52	-33459,254	-0,17	-529660	-111228,6	-0,58
Splatná daň alebo daň.lic	0,00	0,00			2880	
Odložená daň		61715,82			89446,51	
Zaplatená daň z úrokov		501,72			16,97	
Dodatočné odvody dane		0			-9538	
Daň celkom k výkazom		62217,54	20,78		82788,51	20,86
rozdiel	0,00	0,00			0	



Názov položky	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP		0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. Období, ku ktorým sa v predch. účt. Obd. Odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku , ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účt. Období, o ktorej sa účtovalo v predch. účt. Obdobíach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpoč. Dočasn. Rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej DzP, ktorá sa vzťahuje na pol. Účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. Informácie o iných údajoch :

Spoločnosť eviduje prijaté a poskytnuté záruky , ktoré nahrádzujú zadržané platby týkajúce sa záruky na jednotlivých stavebných objektoch.

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2018 SMS



Banka	Název stavby	Typ záruky	Záruka na částku	Měna	Datum poskytnutí	DO
KB	STRABAG Pozemné a inžinierské stavitelstvo s.r.o.	zádržná	539 523 €		23.3.2016	23.3.2020
KB	Dobudovanie kanalizácie Zdrúženia obcí Kanalizácia Vrbové - Krakovany	BID	100 000 €		25.7.2017	31.3.2019
VUB	Diaľnica D1 Jánovce-Jablonov, II. úsek	záručná	795 426 €		25.11.2016	8.2.2021
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňazie) (TEN-T)	zádržné	6 772 €		13.10.2016	26.1.2021
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňazie) (TEN-T)	zádržné	30 565 €		13.10.2016	12.3.2021
KB	Krompachy - Hornád - rkm 99,800, rekonštrukcia hate	BID	58 000 €		7.7.2017	31.3.2019
KB	Abrahám – Splašková kanalizácia a ČS	BID	29 000 €		11.1.2018	30.6.2019
KB	Obec Beňuš - kanalizácia a ČOV	BID	100 000 €		22.2.2018	31.12.2019
VUB	Vitanová - Oravica, úprava toku v intraviláne	BID	56 000 €		8.2.2018	30.4.2019
VUB	Stavebné úpravy existujúcich rozvodov tepla a zmena média z parného na horúcovodné, časť 2	BID	395 000 €		29.3.2018	31.3.2019
ČSOB	Rýchlostná cesta R2 Kriváň - Lovinobaňa, Tomášovce (úsek Mýtina - Tomášovce)	BID	500 000 €		18.4.2018	30.6.2019
VUB	Aglomerácia Valaská-kanalizácia a ČOV - vybudovanie kanalizácie a čističky odpadových vôd pre obce	zádržné	473 928 €		11.4.2018	14.3.2021
KB	Krupina - preventívne protipovodňové opatrenia na tou Kňazov jarok	BID	100 000 €		22.5.2018	31.8.2019
ČSOB	Aglomerácia Valaská Belá - kanalizácia a ČOV	BID	100 000 €		4.6.2018	31.12.2019
KB	Modernizácia cestnej infraštruktúry v Prešovskom, Košickom, Trenčianskom a Tŕnavskom samosprávnom kraji	BID	39 000 €		6.2.2018	30.6.2019
ČSOB	Rekonštrukcia mosta 3533-028 Bardejov	BID	5 000 €		4.7.2018	31.6.2019
VUB	Rekonštrukcie mostných objektov v Žilinskom samosprávnom kraji, Časť č.: 1 Rekonštrukcia mostného objektu	BID	9 500 €		3.7.2018	30.4.2019
KB	Protipovodňové opatrenia v obci Čífer - Protipovodňový kanál so vsakovacími prvkami v obci Čífer	BID	20 000 €		4.7.2018	31.5.2019
KB	Rekonštrukcia a prestavby vybraných lesných objektov	výkonová	560 035 €		4.7.2018	30.6.2019
KB	Oprava mosta ev. č. 06810-001 cez potok, prívádzací D1 Prešov	BID	20 000 €		15.8.2018	31.7.2019
VUB	Lesná cesta Vrstevnícová, novostavba	BID	50 000 €		21.9.2018	8.4.2019
VUB	Rekonštrukcia mosta 542-001 na ceste II/542 Spišská Belá	BID	6 000 €		14.9.2018	30.6.2019
VUB	Rekonštrukcia cesty II/487, Časť č.3: Mostné objekty ev.č. 487-044, 048, 061, 064	BID	12 000 €		24.9.2018	31.5.2019
VUB	Rekonštrukcia cesty II/487, Časť č.2: Mostné objekty ev.č. 487-038, 039, 042	BID	14 000 €		24.9.2018	31.5.2019
KB	Construction works for crossborder bridge on Danube between cities Komárom – Komárno	záručná	122 278 €		8.8.2018	30.1.2020
KB	Košecké Podhradie - Podhradského potoka, stavebné práce II	BID	55 000 €		11.9.2018	30.6.2019
KB	Rekonštrukcia ciest II/531 a II/532, Časť č.: 1 Rekonštrukcia cesty II/531	BID	90 000 €		11.9.2018	30.4.2019
KB	Rekonštrukcia ciest II/531 a II/532, Časť č.: 2 Rekonštrukcia cesty II/532	BID	100 000 €		11.9.2018	30.4.2019
VUB	I/78 Oravský Podzámok - sanácia zosuvu, km 4,400 - 4,500	záručná	5 000 €		29.10.2018	14.10.2023
KB	Rekonštrukcia a modernizácia cesty III/2311 v km 2,140 – 7,900 a Rekonštrukcia a modernizácia mostu	BID	13 000 €		24.10.2018	31.5.2019
KB	Rekonštrukcia a modernizácia cesty III/2311 v km 2,140 – 7,900 a Rekonštrukcia a modernizácia mostu	BID	60 000 €		24.10.2018	31.5.2019
KB	Opatrenia na ochranu pred povodňami v obci Nová Bystrica	BID	25 000 €		25.10.2018	30.4.2019
KB	Kanalizácia - Kálnica	BID	20 000 €		7.11.2018	1.12.2019
VUB	Oprava mosta ev.č. R2-176B nad cestou R1 a potokom Bieň, Budča	BID	30 000 €		16.11.2018	31.10.2019
KB	Preložka cesty III/3146 juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa	BID	50 000 €		14.11.2018	30.12.2019
VUB	Sústava na odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Prievidza	záručná	32 067 €		12.12.2018	15.12.2020
VUB	Stavebné a bezpečnostné opatrenia na cestách I. tried v Trenčianskom kraji, úsek: I/50 Nováky – Handlová	záručná	42 211 €		19.12.2018	30.11.2020
KB	Abrahám – Splašková kanalizácia a ČS	úverový prísľub	400 000 €		11.1.2018	30.6.2019
VUB	Považany - kanalizácia	BID	100 000 €		16.1.2019	31.8.2019
KB	Aglomerácia Rajecké Teplice - rozšírenie splaškovej kanalizácie	BID	105 000 €		6.3.2019	31.12.2019

Údaje na podsúvahových účtoch, majetok prijatý do úschovy, PaZ z opcií, PaZ z lízingu



Názov položky	2018	2017
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú

L.a)1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

L.a)2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

L.a)2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

L.b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

L.b)1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,

Spoločnosť SMS a.s. nemá podmienené záväzky voči vyššie uvedeným spriazneným osobám.

L.b)2. Mimo materskej firmy nie sú žiadne iné PO, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v spoločnosti SMS a.s.

L.b)7. Nie sú známe žiadne osoby týkajúce sa ovplyvňovania ekonomických vzťahov s účtovnou jednotkou.

L.b)8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá. Netýka sa.



Druh podmieneného záväzku	2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk	0	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	
Z ručenia	0	
Iné podmienené záväzky	0	

Druh podmieneného záväzku	2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	2018	2017
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením DzP	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Nie sú známe žiadne peňažné príjmy ani výhody členov štatutárnych a dozorných orgánov ani bývalých.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb :

N.a) bod 1. A 2. V roku 2018

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:



Obchody s SMP CZ, a.s. - OZ	2017	2018
Nákup: stavebné práce - subdodávky		- €
Nákup: Nájom skruž. Materiálu	- €	- €
Nákup: Montáž dilat. Mostných záverov, PHS		- €
Nákup: Ostatné Náklady	- €	- €
Predaj: Výnosy - Nájom, réžia a refakturácie	- €	- €
Predaj: Výnosy - refakturácie nákladov	- €	- €
Spolu nákup	- €	- €
Spolu predaj	- €	- €

Obchody s SMP CZ, a.s.	2017	2018
Nákup: Služby materskej spoločnosti	400 418,48 €	- €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájom	38 240,94 €	29 635,83 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku a BZ	17 477,30 €	26 082,09 €
Nákup: Ostatné náklady	682 226,38 €	20 026,79 €
Nákup: zmluvná odmena	357 335,17 €	309 990,47 €
Nákup: úroky z pôžičky	6 681,68 €	- €
Predaj:	118 448,88 €	40 448,72 €
Spolu nákup	1 145 044,78 €	385 735,18 €
Spolu predaj	118 448,88 €	40 448,72

Percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou upravené o kurzové rozdiely

Pomer obchodov roku 2018		Hodnotovo	%
Tr. 6	SMP CZ, a.s. - OZ	0,00	0,00%
	SMP CZ, a.s.	40 448,72	0,25%
	OK Třebestovice	1 554,25	0,97%
	Freyssinet	900,00	0,01%
	PREFA PRO	480,00	0,00%
	Prumstav	0,00	0,00%
	Celkom r 01	16 065 284,00	100



Pomer obchodov		Hodnotovo	%
Tr. 5	SMP CZ, a.s. - OZ	0,00	0,00%
	SMP CZ, a.s.	385 735,18	2,44%
	OK Třebestovice	25 725,97	0,16%
	Freysinet ORG. ZL	93 410,54	0,59%
	Freysinet Zápy	3 402,00	0,02%
	PREFA PRO	0,00	0,00%
	Prumstav	960,00	0,01%
	Celkom r 10	15 837 454,00	100

N. b)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
	nákup	- €	- €
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	predaj	- €	- €

34

Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	385 735,18 €	1 145 044,78 €
	predaj	40 448,72 €	118 448,88 €

O. Informácia o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

O.b) Nenastali žiadne významné skutočnosti pre uvedené plnenie.

P. Informácie o zmenách vlastného imania :

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2018 a 2017:



Položka vlastného imania	2017				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	346622	91481	0		438103
Neuhradená strata minulých rokov	-462837	0	-462837		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	584319	109426	584319		109426
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	30000	0		30000
Vlastné imanie celkom	1109528	200907	121482	0	1188953



Položka vlastného imania	2018				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia MaZ	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	438103	109426	0		547530
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	109426	139982	109426		139982
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	30000	0	0		30000
Vlastné imanie celkom	1188953	249408	109426	0	1328936

Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2017 zisk 109 426,11 EUR:

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 21.8.2018 rozhodol na základe návrhu celú sumu 109 426,11 EUR previesť na účet nerozdelený zisk.

V roku 2018 je účtovný zisk 139 980,17 EUR .

Návrh vedenia predpokladá zisk evidovať na účte nerozdelený zisk minulých rokov.



Cash flow spoločnosti SMS a.s. za rok 2018 v Eur		
	2017	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	205 955	207 741
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	82 010	106 030
Zmena stavu oprav. položiek k pohľad. (s opač.znam.)	57 062	152 488
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ.a záv.)	50 456	20 516
Zmena stavu opravných položiek k zásobám		
Nerealizované kurzové straty k pohľ.a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv	300 105	-310 844
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač.znam./		-12 720
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	695 588	163 212
Zmena pracovného kapitálu:	-2 523 269	1 204 095
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	-1 160 782	943 639
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	1 474	742
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 363 961	259 714
Peňažné toky z prevádzky	-1 827 682	1 367 306
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 827 682	1 367 306
Zaplatené úroky	-13 740	-5 541
Odložená daň z príjmov	-89 447	-61 632
Splatná daň z príjmov	6 658	-502
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 924 211	1 299 631
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 924 211	1 299 631
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-223 687	-33 284
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		12 720
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-223 687	-20 564
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	-30 000	
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky úverov a pôžičiek		
Príjmy z dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôžičiek/	327 029	41280
Splátky dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôž./+SF		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	297 029	41 280
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 850 868	1 320 347
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 167 960	317 092,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	317 092	1 637 439,00