



**KOLAJOVÉ
A DOPRAVNÉ
STAVBY**

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY s.r.o. KOŠICE

Krivá 23
040 01 Košice
Slovenská republika

OBSAH:

Základné informácie o spoločnosti

▪ Profil spoločnosti.....	3
▪ Orgány spoločnosti.....	3
▪ Stratégia spoločnosti.....	5
▪ Zhodnotenie roku 2018	6
▪ Podnikateľské plány a ciele spoločnosti pre rok 2019.....	7
▪ Riadenie kvality.....	8
▪ Ľudské zdroje.....	9

Výrobná činnosť

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

Finančná správa

▪ Základné ekonomické a finančné ukazovatele.....	16
---	----

Záver

▪ Poďakovanie.....	22
▪ Správa nezávislého audítora	23
▪ Prílohy – Účtovná závierka	26
– Dodatok správy nezávislého audítora	60

PROFIL SPOLOČNOSTI

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

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Štatutárny orgán:

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

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

Založenie spoločnosti

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

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

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

Základný kapitál

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

Základné imanie spoločnosti 10 000 EUR
Rozsah splatenia 10 000 EUR

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán:

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

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

PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY s.r.o. Košice je moderná stavebná spoločnosť. Hlavnou činnosťou spoločnosti sú železničné stavby a s tým súvisiace odbory.

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby realizuje práce na celom území Slovenska. Podstatnú časť výrobného programu spoločnosti predstavujú tieto činnosti:

Železničné stavby

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

Recyklácia

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

Banská činnosť

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

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

Obchodná činnosť

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



STRATÉGIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Kofajové a dopravné stavby sa od svojho vzniku v roku 1996 postupne snaží presadzovať ako spoľahlivý a dôveryhodný dodávateľ železničných a dopravných stavieb.

Znalosť aktuálnej situácie na trhu, využívanie ponúkaných príležitostí, tendrovanie projektov so správnymi, spoľahlivými partnermi, ponúkajú moderných riešení, technologických postupov, profesionálneho personálu so stabilnými pracovnými tímami, realizácia diel v najvyššej kvalite, - to všetko prispieva k našej pozícii na stavebnom trhu.

Výsledky roku 2018 hodnotíme ako úspešné, resp. ako jedny z najlepších. My veríme, že aj rok 2019 sa navzdory všetkým problémom okolo nás vydarí a ešte viac upevníme svoje miesto na slovenskom stavebnom trhu. Ekonomický plán vychádza zo zmluvne dojednaných zákaziek uplynulého obdobia a predpokladá výšku celkového obratu porovnateľnú s rokom 2018. Dlhodobým cieľom je prijímať také strategické rozhodnutia a manažérske postupy, ktoré budú viesť k stabilite s ohľadom na klientov, dodávateľov a zamestnancov. Naďalej plánujeme investovať do nových technologických zariadení a postupov. K prioritným cieľom našej spoločnosti aj naďalej patrí obstať v neustále silnejšom tlaku konkurencie.

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

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

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

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



ZHODNOTENIE ROKU 2018

Rok	2017	2018
Tržby	11 261 246 €	12 308 391 €
Zisk po zdanení	383 187 €	1 785 645 €
Ostatné výnosy	495 957 €	389 160 €
Aktíva	5 239 470 €	5 233 384 €
Vlastný kapitál	566 910 €	1 796 645 €

Rok 2018 sa zapíše ako najúspešnejší v histórii spoločnosti KOLAJOVÉ A DOPRAVNÉ STAVBY. 85% z tržieb tvorili železničné stavby, zvyšnú časť recyklácia a banská činnosť..

V roku 2018 sme ukončovali stavbu Modernizácia električkových tratí v Košiciach, ktorá bola kľúčovou zákazkou na roky 2016 až 2018. Táto stavba predstavovala polovicu objemu tržieb za rok 2018.

Zároveň sme pre našich partnerov realizovali aj zákazky na rekonštrukciách kofají v rámci ŽSR, Železničnej spoločnosti Slovensko i Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia a.s.

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



PODNIKATEĽSKÉ PLÁNY A CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2019

Perspektíva budúceho vývoja spoločnosti je pozitívna.

V roku 2018 naša spoločnosť sústreďí svoju pozornosť na rozvoj aktivít v prvom rade u tradičných partnerov - Železnice Slovenskej republiky, Železničná spoločnosť Cargo Slovakia a Železničná spoločnosť Slovensko. Výrobný plán budú dopĺňať stavby, ktoré sú výsledkom obchodných rokovaní uplynulého obdobia.

Voľné finančné prostriedky spoločnosť podľa potreby investuje aj v nasledujúcom roku do obnovy výrobných zariadení, ako sú napríklad stavebné technológie, stroje a mechanizmy, informačné technológie.

Úspešne pokračujeme v informatizácii spoločnosti, v implementácii ktorej budeme v roku 2019 intenzívne pokračovať.

V roku 2019 prebehne audit pre Integrovaný manažérsky systém, čím sa zabezpečí aktuálnosť celého Systému manažérstva kvality aj do ďalších rokov.



RIADENIE KVALITY

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

- **ISO 9001 : 2016**
Spoločnosť získaním tohto certifikátu preukazuje svoju schopnosť trvalo poskytovať produkty v súlade s príslušnými predpismi a požiadavkami zákazníkov.
- **ISO 14 001 : 2016**
Zavedením tejto normy sa zaväzujeme, že pri realizácii stavieb budeme šetriť prírodu a za všetkých okolností budeme rešpektovať ustanovenia príslušnej legislatívy.
- **OHSAS 18 001 : 2009**
Spoločnosť potvrdzuje svoju prioritu – bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci.

Dňa 24. 04. 2018 sme úspešne absolvovali dozorný audit. Audit bol vykonaný certifikačnou spoločnosťou TUV SUD Slovakia, ktorého cieľom bolo preverenie funkčnosti zavedeného manažérskeho systému. Audítori pozitívne hodnotili vysoko nastavené ciele a výkonnosť procesov, ich sledovanie a taktiež vyzdvihli odbornú znalosť pracovníkov. Audit preveril a hodnotil, že naša spoločnosť má vytvorený, zdokumentovaný, udržiavaný a používa integrovaný manažérsky systém a trvalo zlepšuje jeho efektívnosť v súlade s požiadavkami nových medzinárodných noriem.

Úspešným auditom bola potvrdená funkčnosť zavedeného systému pre nasledovné oblasti:

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

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



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

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

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

Spoločenská a sociálna zodpovednosť

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

BOZP

Ďalšie finančné prostriedky firma vynakladá na ubytovanie alebo ochranné pracovné prostriedky pre zamestnancov výrobných sféry v rámci stavenísk. V spoločnosti je spracovaná koncepcia politiky BOZP ako súčasť integrovaného manažérskeho systému. Za plnenie legislatívnych požiadaviek v oblasti zabezpečenia BOZP zodpovedajú vedúci pracovníci na všetkých stupňoch riadenia. Za rok 2018 neevdujeme žiaden pracovný úraz.

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

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

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



STAVEBNÁ ČINNOSŤ

Spoločnosť Kolajové a dopravné stavby v roku 2018 realizovala stavby hlavne v segmente dopravného staveiteľstva.

Medzi najvýznamnejšie stavby roku 2018 patria:



Modernizácia električkových tratí Košice
Objednávateľ: EUROVIA SK a.s.



Koľaj 3š v žst. Maťovce

Objednávateľ: Železnice Slovenskej republiky, Bratislava



Komplexná rekonštrukcia železničného zvršku koľ.č.1 v žst. Snina a žst. Stakčín

Objednávateľ: TEMPRA s.r.o.



Opravy a rekonštrukcie koľaji
Objednávateľ: Železničná spoločnosť Slovensko



Opravy a rekonštrukcie koľaji
Objednávateľ: Železničná spoločnosť Cargo

RECYKLÁCIA

Recyklačné práce sme vykonávali prioritne pre našu vlastnú potrebu, ale zároveň sme zaznamenali veľký nárast stavebných firiem využívajúcich služby recyklačnej základne či pre príjem stavebnej sutí, ako aj nárast odberu recyklovaného materiálu.

Obchodní partneri:

EUROVIA SK a.s.
AVA-stav s.r.o.
MARCUS INDUSTRY, a.s.
ELZA-Elektromontážny závod Bratislava, a.s.
U.S. Steel Košice, s.r.o.



BANSKÁ ČINNOSŤ



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

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

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

Najvýznamnejší odberatelia stavebného kameniva za rok 2018

Domáci odberatelia:

- ŽSR, Bratislava

Zahraniční odberatelia

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

Banská činnosť v roku 2018

		Predaj kameniva v %
Kameňolom Šiatorská Bukovinka		
Domáci odberatelia		28,76 %
Zahraniční odberatelia-Maďarsko		71,24 %

ZÁKLADNÉ EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

AKTÍVA A PASÍVA k 31.12.	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Celkový úhrn aktív (pasív)	3 593 691,00	5 239 470,00	5 233 384,00
Zásoby	48 865,00	56 607,00	25 832,00
Majetkové cenné papiere	0,00	0,00	0,00
- v tom akcie	0,00	0,00	0,00
- v tom podielové listy	0,00	0,00	0,00
- v tom ostatné majetkové vklady	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere	0,00	0,00	0,00
- z toho ostatné majetkové vklady	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00
- z toho dlhodobé	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky vrátane poskytnutých preddavkov	2 792 335,00	3 236 309,00	1 760 986,00
- z toho pohľadávky z obchodného styku a poskytnuté preddavky	2 584 292,00	2 913 911,00	1 551 668,00
Vlastné imanie	841 925,00	566 910,00	1 796 645,00
- z toho základné imanie	6 639,00	10 000,00	10 000,00
- z toho zahraničný kapitál	0,00	0,00	0,00
Akcie (pasíva)	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere (pasíva)	0,00	0,00	0,00
- z toho dlhodobé	0,00	0,00	0,00
Bankové úvery	207 637,00	20 759,00	11 513,00
- z toho bankové úvery v cudzej mene	0,00	0,00	0,00
Prijaté výpomoci	0,00	0,00	0,00
- z toho dlhodobé	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	1 882 236,00	3 032 445,00	1 902 867,00

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z obchodného styku	2 583 746,00	2 910 871,00	13 396 066,00	14 755 269,00	1 551 668,00
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	125 943,00	319 800,00	1 555 645,00	1 666 127,00	209 318,00
Iné pohľadávky		63		63	0,00
Pohľadávky spolu	2 792 881,00	3 236 183,00	14 951 711,00	16 426 908,00	1 760 986,00

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Opravná položka k pohľadávkam	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Vývoj opravnej položky	1 498 262,00	1 430 036,00	4 926,00	1 387 681,00	47 281,00
Spolu	1 498 262,00	1 430 036,00	4 926,00	1 387 681,00	47 281,00

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Zásoby	EUR	EUR	EUR
Materiál	8 626,00	8 696,00	13 802,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00
Výrobky	40 239,00	47 911,00	12 030,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na zásoby	0,00	0,00	0,00
Zásoby spolu	48 865,00	56 607,00	25 832,00

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Finančné účty	EUR	EUR	EUR
Peniaze	53 766,00	61 321,00	111 996,00
Účty v bankách	160 104,00	1 221 411,00	1 460 041,00
Finančnú účty spolu	213 870,00	1 282 732,00	1 572 037,00

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Vlastné imanie	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 639,00	10 000,00	10 000,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664,00	1 000,00	1 000,00
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy zo zisku	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy zo zisku	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	661 563,00	172 723,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	661 563,00	172 723,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	173 059,00	383 187,00	1 785 645,00
Vlastné imanie spolu	841 925,00	566 910,00	1 796 645,00

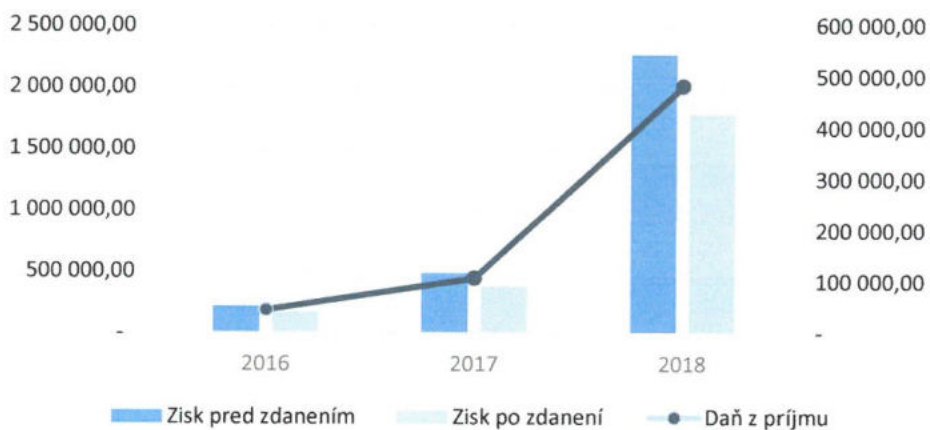
Strana aktíva netto	EUR	Strana pasív netto	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	45 299,00	Základné imanie	10 000,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 858 541,00	Fondy	1 000,00
Zásoby	25 832,00	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 785 645,00
Pohľadávky	1 713 705,00	Rezervy	460 678,00
Finančné účty	1 572 037,00	Záväzky dlhodobé	1 902 867,00
Časové rozlíšenie	17 970,00	Záväzky krátkodobé	592 248,00
		Bankové úvery	11 513,00
		Časové rozlíšenie	469 433,00
Spolu majetok	5 233 384,00	Spolu vlastné imanie a záväzky	5 233 384,00

Krátkodobé a dlhodobé záväzky	Účtovná hodnota	Účtovná hodnota	Účtovná hodnota
	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky z obchodného styku	822 865,00	2 568 261,00	799 678,00
Čistá hodnota zákazky	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00
Ostatné dlhodobé záväzky	0,00	606 585,00	507 742,00
Dlhodobé prijaté preddavky	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé zmenky na úhradu	0,00	0,00	0,00
Vydané dlhopisy	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálne fondu	4 082,00	7 510,00	17 084,00
Iné dlhodobé záväzky	2 493,00	35 958,00	21 001,00
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči zamestnancom	106 518,00	110 573,00	148 704,00
Záväzky zo sociálneho poistenia	30 979,00	51 258,00	181 807,00
Daňové záväzky a dotácie	27 820,00	90 357,00	534 835,00
Záväzky z derivátových operácií	0,00	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	0,00	0,00	2 412,00
Rezervy	269 761,00	288 468,00	460 678,00
Iné záväzky	334 663,00	211 996,00	237 843,00
Bankové úvery	239 611,00	32 112,00	11 513,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 882 236,00	4 003 078,00	2 967 306,00

Vybrané finančné ukazovatele	Stav k	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR
Výnosy	4 688 228,00	11 756 983,00	12 697 551,00
- z toho produkcia	4 157 760,00	11 261 246,00	12 308 391,00
Náklady	4 469 705,00	11 266 324,00	10 429 019,00
- z toho náklady na operačný lízing	0,00	0,00	0,00
- z toho náklady na sprostredkovanie zamestnancov agentúrami	0,00	0,00	0,00
- z toho náklady na nákup palív, tepla a elektriny	0,00	0,00	0,00
Pridaná hodnota	1 443 065,00	2 038 164,00	4 721 164,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením	218 569,00	490 879,00	2 268 593,00

	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Zisk pred zdanením	218 569,00	490 879,00	2 268 593,00
Zisk po zdanení	173 059,00	383 187,00	1 785 645,00
Daň z príjmu	45 510,00	107 692,00	482 948,00

Vývoj výsledku hospodárenia a dani z príjmu za sledované obdobie v €



ROZDELENIE VH ZA ROK 2018

Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice vykazujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 1 785 645 Eur.

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2018

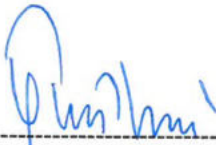
Schválenie účtovnej závierky

Riadne valné zhromaždenie schválilo dňa 14.05.2019:

- riadnu účtovnú závierku Spoločnosti za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018, tak ako bolo predložené;
- ktorá sa skladá z:

a/ **účtovnej závierky** podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31. decembru 2018, v ktorej aktíva a pasíva spoločnosti činia 5 233 384 EUR,

b/ **výsledku hospodárenia** za účtovné obdobie k 31. decembru 2018 so ziskom po zdanení vo výške 1 785 645 EUR.



štatutárny orgán účtovnej závierky

Ing. Valéria Šimoňaková



osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky

Ing. Anna Hríbková

POĎAKOVANIE

Dovoľte, aby sme sa poďakovali všetkým, ktorí sa podieľali na našom úspechu v roku 2018. Úspech je výsledkom každodennej práce všetkých zamestnancov spoločnosti.

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly,
- oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom,
- robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,
- hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Košice 13. mája 2019

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



Ing. Ján Mišlan
Licencia SKAU č. 868

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020493607	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 01 2018
IČO 31721401	mimoriadna	veľká	do 12 2018
SK NACE 42.12.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Koľajové a dopravné stavby s.r.o.
Košice

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KRIVÁ

Číslo

23

PSČ

Obec

04001 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I., odd. Sro.:

vložka č. 7349/V

Telefónne číslo

0556806333

Faxové číslo

0556806330

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

06.03.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 4 0 0	2 1 4 0 0			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 3 1 1 3 3 4 6 4 4 7	1 4 8 4 6 8 6	8 1 4 2 4 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			3 0 1 1	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 0 9 3 1 8	2 0 9 3 1 8	3 1 9 8 0 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			6 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		1 7 2 7 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		1 7 2 7 2 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 8 5 6 4 5	3 8 3 1 8 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 9 6 7 3 0 6	4 0 0 3 0 7 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 9 2 2 4 8	6 5 0 0 5 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 4 0 0 9	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 4 0 0 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 0 7 7 4 2	6 0 6 5 8 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 0 8 4	7 5 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 1 0 0 1	3 5 9 5 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 4 1 2	



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 1 9 6 7 8	2 2 0 0 4 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	3 1 9 6 7 8	2 2 0 0 4 5
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		1 1 3 5 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 0 2 8 6 7	3 0 3 2 4 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 9 9 6 7 8	2 5 6 8 2 6 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 9 9 6 7 8	2 5 6 8 2 6 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 8 7 0 4	1 1 0 5 7 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 1 8 0 7	5 1 2 5 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 3 4 8 3 5	9 0 3 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 7 8 4 3	2 1 1 9 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 1 0 0 0	6 8 4 2 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 9 7 0 0	6 8 4 2 3
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 5 1 3	2 0 7 5 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 6 9 4 3 3	6 6 9 4 8 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 5 1 6 2 9	4 6 9 4 3 3
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 7 8 0 4	2 0 0 0 4 9



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



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



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

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

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

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov). Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa dve z troch podmienok - suma netto aktiv presiahla 350 000€, ale nepresiahla 4 000 000€, čistý obrat presiahol 700 000€, ale nepresiahol 8 000 000€ a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50. Uvedené veľkostné podmienky za bezprostredne dve po sebe nasledujúce účtovné obdobia 2016 a 2017 neboli splnené.

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

Čl. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: Krivá 23, 040 01, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

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

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	48
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka za rok 2017:

Účtovnú závierku spoločnosti Kofajové a dopravné stavby s r.o. Košice k 31.12.2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14.05.2018 a bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená auditorom – EKONTECH s. r.o., Kukučínova 23, 040 01 Košice.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie 21.03.2018. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.11.2018.

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 14.05.2018

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

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

ÚJ sa nezahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

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

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

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

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

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

Áno Nie

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

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

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť tvoria traja členovia štatutárneho orgánu. Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 7.

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

ÚJ neposkytla členom štatutárneho orgánu v roku 2018 žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov štatutárneho orgánu.

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

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

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

ÚJ neposkytla členom orgánu v roku 2018 ani v roku 2017 žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

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

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom období boli vo výške 0 EUR.

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

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)

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

ÚJ neposkytla finančné prostriedky a iné plnenia na súkromné účely pre členov orgánov spoločnosti, ktoré by bolo potrebné vyúčtovať.

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

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

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov.

Úsudky - Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok. Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

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

Áno

Nie

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

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

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

Použitie účtovných zásad a účtovných metód:

- 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatnosti a 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.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky, pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

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

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

ÚJ neučtovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

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

DLHODOBY HMOTNÝ A DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace sobstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa nerovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov.

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

CENNÉ PAPIERE A PODIELY

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

ZÁSoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt:

- obstarávacou cenou (nakupované zásoby),
- vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou),
- čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

POHLADÁVKY

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

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

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

REZERVY

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie potrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

ZÁVÄZKY

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

Platy: mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

v zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

SPLATNÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

LÍZING

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 — Úroky.

ODLOŽENÉ DANE

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

TRANSFEROVÉ OCEŇOVANIE

V spoločnosti je vypracovaná smernica, ktorej súčasťou je aj transferové oceňovanie spoločnosti.

VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej zásady.

DOTÁCIE ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU

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

PRENÁJOM (LÍZING)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

CUDZIA MENA

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

VÝNOSY

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvede
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		Menovitou hodnotou
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
6. Záväzky pri ich prevzatí		Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.
4. Príchovky a prírastky zvierat		Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala príchovky a prírastky zvierat
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny		Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky pri ich vzniku		Pohľadávky Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
3. Záväzky pri ich vzniku		Záväzky

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

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odhadom bonity klienta. Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou. Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania v ÚJ sú uvedené v poznámke k oceneniu:

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

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

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

Zásoby

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

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

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok - ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existuje objektívne zníženie jeho hodnoty. Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

V účtovnej jednotke boli v roku 2018 opravné položky tvorené podľa doby splatnosti pohľadávky nasledovne:

- pohľadávky po splatnosti nad 360 dní - 20 %
- pohľadávky po splatnosti nad 720 dní - 50 %
- pohľadávky po splatnosti nad 1080 dní - 100%.

K pohľadávkam v konkurze a reštrukturalizácii sa vytvára 100% opravná položka. Opravná položka sa tvorí percentom z menovitej hodnoty pohľadávky (vrátane DPH bez prísľušstva).

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam		1 430 036	4 927	1 387 681	47 282

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

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

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách sa účtuje podľa zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákona č. 595/2003 Z.z. o Dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Tvorja sa predovšetkým na nevyčerpané dovolenky a odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia, na náklady na spracovanie a overenie ročnej závierky. Pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Prijaté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na euro neprepočítavajú. Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje záväzky v cudzej mene.

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

Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta. Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom oceňované reálnou hodnotou: Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta. Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že majetok dlžníka alebo eminenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich účtovnej hodnoty.

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

ÚJ v roku 2018 tvorila opravné položky k pohľadávkam podľa doby splatnosti pohľadávky nasledovne:

- Pohľadávky po splatnosti:
- nad 360 dní - 20%
 - nad 720 dní - do 50%
 - nad 1080 dní - 100%

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 7 2 1 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 6 0 7

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

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

MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak táto cena je k dispozícii. Ak kótovaná tržová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky
---------------------------------------	--	---

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov a účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Druh derivátového finančného nástroja	Reálna hodnota určená ako tržová cena	Rozsah a charakter finančného nástroja
---------------------------------------	---------------------------------------	--

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

ÚJ k 31.12.2018 neúčtovala o ocenení dlhodobého finančného majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota.

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

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

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

ÚJ V ROKU 2018 nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ÚJ obstaraný majetok zaradzuje nasledovne:

- hmotný majetok odpisovaný, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 Eur a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok ÚJ zaradzuje ako DHM
- nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 Eur a použiteľnosť dlhšie ako 1 rok ÚJ zaradzuje ako DNM.

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

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Čl. III. (4) g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

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

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Informácie o poskytnutých dotáciách:

ÚJ neboli počas roka 2018 neboli poskytnuté dotácie a ani takýto majetok nenadobudla.

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

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

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

Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Oprava chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiada podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Nevýznamné sumy účtovná jednotka účtovala v bežnom roku na príslušný účet nákladov a výnosov uvedený v Čl. III. (5)

Významné sumy, sa účtujú v bežnom roku na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov bez vplyvu navýšenie hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala opravy významných chýb minulých období.

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

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

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

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

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

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Oprava nákladov rok 2018 - spotreba materiálu	844

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, finančného majetku, zásob, nákladov a výnosov od 01. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedené v tabuľkách v prílohe.

ČI. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill:

Záporný goodwill sa účtovne odpiše do výnosov jednorázovo v roku jeho vzniku. Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
--	---------	------------------------

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

ÚJ v roku 2018 neúčtovala pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov.

DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

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

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

ÚJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

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

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

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

ČI. IV (3) Informácie o záväzkoch

ZÁVÄZKY

Výška záväzkov poľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00€	0,00€
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	650 053,00€	592 248,00€
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	2 568 261,00€	799 678,00€
Dlhodobé bankové úvery	11 353,00€	0,00€
Bežné bankové úvery krátkodobé	20 759,00€	11 513,00€
Dlhodobé rezervy	220 045,00€	319 678,00€

ÚJ má vydanú bankovú záruku na zadržané platby 60 mesiacov.

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

ÚJ neviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

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

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

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

Spoločnosť je dodávateľom stavebných prác, kde v súlade so zmluvnými podmienkami je povinná poskytnúť objednávateľovi bankovú záruku za kvalitné vykonanie diela a na opravy po dobu záručnej doby. Súčasne sú vystavené bankové záruky. Spoločnosť poskytla bankové garancie prostredníctvom peňažného ústavu Tatra banka. ÚJ má vydanú bankovú záruku na zadržané platby 60 mesiacov.

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

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

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

ÚJ nenadobudla akcie, ani nemá v držbe akcie k poslednému dňu účtovného obdobia.

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

ÚJ k poslednému dňu účtovného obdobia 2018 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 alebo §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ÚJ počas roka 2018 neúčtovala náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho čast, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ÚJ neviduje majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Podmienené záväzky z poskytnutých záruk, z ručenia.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

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

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

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

ÚJ neevidovala v účtovnom období 2018 ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienený majetok.

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

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

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

Spoločnosť je dodávateľom stavebných prác, kde v súlade so zmluvnými podmienkami je povinná poskytnúť objednávateľovi bankovú záruku za kvalitné vykonanie diela a na opravy po dobu záručnej doby. Súčasne sú vystavené bankové záruky. Spoločnosť poskytla bankové garancie prostredníctvom peňažného ústavu Tatra banka.

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

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

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

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

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

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

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

ÚJ v roku 2018 na podsúvahových účtoch 751 a 799 neúčtovala.

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

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

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

Po 31.12.2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku, záväzkov a vlastného imania vykázaného v účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2018. Okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

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

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

Miesto pre ďalšie záznamy

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, finančného majetku, výnosoch a nákladoch od 01.01.2018 do 31.12.2018 su uvedené v tabuľkách v prílohe.

Miesto pre ďalšie záznamy

INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť neviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok bol k 31. decembru 2018 poistený v rámci Rámcovej poistnej zmluvy. Majetok spoločnosti je poistený proti všetkým rizikám. V poistnej zmluve je taktiež dojednané poistenie prepravy, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky, poistenie zodpovednosti za škodu, poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu, poistenie zodpovednosti za škodu cestného prepravcu.

Osobitými rámcovými zmluvami sú poistené motorové vozidlá, príp. stroje (povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke 1 Prehľad o pohybe neobežného majetku.

Spoločnosť neviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke 1 Prehľad o pohybe neobežného majetku.

Tabuľka 1 Prehľad o pohybe neobežného majetku

Prehľad o pohybe neobežného majetku	1.1.2018		31.12.2018		1.1.2018		31.12.2018		Oprávky/Opravné položky		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)														
1.1.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	46 067,03	0,00	0,00	46 067,03	0,00	0,00	767,78	0,00	0,00	0,00	767,78	0,00	0,00	45 299,25
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prerasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6 140,87	0,00	0,00	6 140,87	6 140,87	0,00	0,00	0,00	0,00	6 140,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 140,87	46 067,03	0,00	52 207,90	6 140,87	0,00	767,78	0,00	0,00	6 908,65	0,00	0,00	45 299,25	
Pozemky	649 794,97	0,00	0,00	649 794,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 794,97	0,00	649 794,97
Stavby	901 740,54	0,00	0,00	901 740,54	261 055,66	0,00	57 768,96	0,00	0,00	318 824,62	0,00	640 684,88	0,00	582 915,92
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 627 177,25	202 351,33	180 783,26	4 648 745,32	3 843 952,29	0,00	381 146,69	180 783,26	0,00	4 044 315,72	0,00	783 224,96	0,00	604 429,60
Pestovateľské celky trvalých porastov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0,00	21 400,00	0,00	21 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 400,00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 178 712,76	223 751,33	180 783,26	6 221 680,83	4 105 007,95	438 915,65	180 783,26	0,00	4 363 140,34	0,00	2 073 704,81	1 858 540,49		
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	6 184 853,63	269 818,36	180 783,26	6 273 888,73	4 111 148,82	439 683,43	180 783,26	0,00	4 370 048,99	0,00	2 073 704,81	1 903 839,74		

Tabuľka 2 Aktíva a pasíva NETTO

	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Aktíva a pasíva netto	EUR	EUR
Celkový úhrn aktív (pasív)	5 239 470,00	5 233 384,00
Zásoby	56 607,00	25 832,00
Majetkové cenné papiere	0,00	0,00
- v tom akcie	0,00	0,00
- v tom podielové listy	0,00	0,00
- v tom ostatné majetkové vklady	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere	0,00	0,00
- z toho ostatné majetkové vklady	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
- z toho dlhodobé	0,00	0,00
Pohľadávky vrátane poskytnutých preddavkov	1 480 835,00	1 505 221,00
- z toho pohľadávky z obchodného styku a poskytnuté preddavky	1 480 835,00	1 505 221,00
Vlastné imanie	566 910,00	1 796 645,00
- z toho základné imanie	10 000,00	10 000,00
- z toho zahraničný kapitál	0,00	0,00
Akcie (pasíva)	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere (pasíva)	0,00	0,00
- z toho dlhodobé	0,00	0,00
Bankové úvery	32 112,00	11 513,00
- z toho bankové úvery v cudzej mene	0,00	0,00
Prijaté výpomoci	0,00	0,00
- z toho dlhodobé	0,00	0,00
Závazky	4 003 078,00	2 967 306,00
- z toho krátkodobé záväzky z obchodného styku a prijaté preddavky	3 032 445,00	1 902 867,00

Tabuľka 3 Zásoby

Zásoby	Brutto stav k 1.1.2018 EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Materiál	8 696,00	3 741 250,00	3 736 144,00	13 802,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	47 911,00	98 500,00	134 381,00	12 030,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00
Zásoby spolu	56 607,00	3 839 750,00	3 870 525,00	25 832,00

Tabuľka 4 Pohľadávky

Pohľadávky	Brutto stav k 1.1.2018 EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 913 882,00	13 396 066,00	14 758 280,00	1 551 668,00
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	319 800,00	1 555 649,00	1 666 131,00	209 318,00
Iné pohľadávky	2 501,00		2 501,00	0,00
Pohľadávky spolu	3 236 183,00	14 951 715,00	16 426 912,00	1 760 986,00

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Vývoj opravnej položky	1 430 036,00	4 926,00	1 387 681,00	47 281,00
Spolu	1 430 036,00	4 926,00	1 387 681,00	47 281,00

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.

Spoločnosť tvorila v minulosti daňovo uznané opravné položky 547 / 391 z neuhradených pohľadávok od spoločnosti v reštrukturalizácii.

"Rozhodnutím o skončení reštrukturalizácie a čiastočnej úhrady pohľadávok boli v roku 2018 zúčtované daňovo uznané opravné položky k uvedeným pohľadávkam 391 / 311 ."

Tabuľka 5 Finančné účty

Finančné účty	Stav k 31.12.2018 EUR
Peniaze	111 996,00
Účty v bankách	1 460 041,00
Finančné účty spolu	1 572 037,00

Prehľad o pohybe vlastného imania za účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 6 Vlastné imanie

Vlastné imanie	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárania minulých rokov	172 723,00	0,00	555 910,00	383 187,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	172 723,00	0,00	555 910,00	383 187,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 187,00	1 785 645,00	0,00	383 187,00	1 785 645,00
Vlastné imanie spolu	566 910,00	1 785 645,00	555 910,00	0,00	1 796 645,00

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Tabuľka 7 Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky	Účtovná hodnota EUR	Menej ako 1 rok EUR	Splatnosť 1 - 5 rokov EUR	Viac ako 5 rokov EUR
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky z obchodného styku	843 687,00	799 678,00	44 009,00	0,00
Čistá hodnota zákazky	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné dlhodobé záväzky	507 742,00	0,00	507 742,00	0,00
Dlhodobé prijaté preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé zmenky na úhradu	0,00	0,00	0,00	0,00
Vydané dlhopisy	0,00	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	17 084,00	0,00	17 084,00	0,00
Iné dlhodobé záväzky	21 001,00	0,00	21 001,00	0,00
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči zamestnancom	148 704,00	148 704,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho poistenia	181 807,00	181 807,00	0,00	0,00
Daňové záväzky a dotácie	534 835,00	534 835,00	0,00	0,00
Záväzky z derivátových operácií	0,00	0,00	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	2 412,00	0,00	2 412,00	0,00
Rezervy	460 678,00	141 000,00	319 678,00	0,00
Iné záväzky	237 843,00	237 843,00	0,00	0,00
Bankové úvery	11 513,00	11 513,00	0,00	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2 967 306,00	2 055 380,00	911 926,00	0,00

Tabuľka 8 Ostatné dane a poplatky

	Stav k 31.12.2018 EUR
Ostatné dane a poplatky	
za výroby a služby (okrem DPH, SD a daní z dovozu)	0,00
súvisiace s činnosťou závodnej jednotky	18 583,00
- z toho daň z motorových vozidiel	17 246,00
- z toho daň z nehnuteľností	1 337,00

Tabuľka 9 Vybrané finančné ukazovatele

	Stav k 31.12.2018
Vybrané finančné ukazovatele	EUR
Výnosy	12 697 551,00
- z toho produkcia	12 308 391,00
Náklady	10 429 019,00
- z toho náklady na operačný lízing	0,00
- z toho náklady na sprostredkovanie zamestnancov agentúrami	0,00
- z toho náklady na nákup palív, tepla a elektriny	0,00
Pridaná hodnota	4 721 164,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 268 593,00

Tabuľka 10 Tržby za vlastné výkony a tovar

	Stav k 31.12.2018
Hrubý obrat	EUR
Tržby za vlastné výrobky a z predaja služieb	12 189 381,00
Tržby za tovar spolu	0,00
Náklady za predaný tovar spolu	0,00
Aktivácia	154 891,00
Zmena stavu zásob nedokončenej výroby, polotovarov, výrobkov a zvierat	-35 881,00

Tabuľka 11 Finančné ukazovatele

	Stav k 31.12.2018 EUR
Finančné ukazovatele	EUR
Dane z príjmov	485 948,00
Ostatné bežné dane z aktív nevyužívaných na podnikateľské účely	0,00
Celkové prijaté úroky	59,00
- z toho zo zahraničia	0,00
Celkové platené úroky	34 081,00
- z toho zo zahraničia	0,00
Prijaté pokuty a penále	97,00
Platené pokuty a penále uložené súdom	0,00
Zúčtovanie časového rozlíšenia príspevkov z EÚ, náhrada škôd	206 375,00
Platené odškodné	0,00
Prijaté nájomné z pôdy a podzemných zdrojov	0,00
Platené nájomné z pôdy a podzemných zdrojov	0,00
Prijaté dary	0,00
- z toho zo zahraničia	0,00
Poskytnuté dary	2 500,00
Príspevky iným organizáciám	0,00
- z toho neziskovým	0,00
- z toho do zahraničia	0,00

Tabuľka 12 Medzispotreba a doplňujúce ukazovatele

	Stav k 31.12.2018 EUR
Medzispotreba a doplňujúce ukazovatele	EUR
Spotreba nakúpeného materiálu a energie	4 213 501,00
Služby nakúpené	3 373 726,00
Manká a škoy na zásobách	0,00
Ostatné náklady zahrňané do medzispotreby	0,00
Platby za účasť na lotériách a hrách	0,00
Povinné sociálne príspevky zamestnávateľov	390 651,00
Náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti	0,00
Dobrovoľné sociálne príspevky zamestnávateľov	25 287,00
Sociálne príspevky zamestnancov	
- povinné	0,00
- dobrovoľné	0,00
Sociálne náklady	0,00
Stav zásob materiálu	
- k 1. 1. 2018	8 696,00
- k 31. 12. 2018	13 802,00
Stav zásob vlastnej výroby	
- k 1. 1. 2018	47 911,00
- k 31. 12. 2018	12 030,00
Stav zásob tovaru	
- k 1. 1. 2018	0,00
- k 31. 12. 2018	0,00

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13.05.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly,
- oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom,
- robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej

závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,

- hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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

- informácie uvedené výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Košice 26. júna 2019

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



Ing. Ján Mišlan
Licencia SKAU č. 868