

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- I.1 Názov účtovnej jednotky:** CESTY SK s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Mojzírova 8, 040 01 Košice, Slovensko
- Založenie spoločnosti:** Spoločnosť bola založená 3.5.2004 a do OR bola zapísaná 21.5.2004.
Spoločnosť je zapísaná v OR: OS Košice I, Oddiel: Sro, Vložka č. 14972/V

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
 - stavebná časť
- osadzovanie a údržba dopravného značenia a inštalovanie dopravných značiek
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu
- živičné práce (výroba a pokládka asfaltových a bitumenových zmesí)

I.3 Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

- schvaľujúci orgán účtovnej závierky: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 16.12.2019

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- k poslednému dňu účtovného obdobia /riadna/, spoločnosť má povinnosť overenia audítorom

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka je súčasťou skupiny, ktorej materskou spoločnosťou je spoločnosť Družstvo VIASTRUCTURA. Táto skupina nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti
CESTNÉ STAVBY MICHALOVCE s.r.o.	Slovensko

I.6 Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	34
z toho: počet vedúcich zamestnancov	5	5

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**II.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka zmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu len z dôvodu zmien v zákonoch týkajúcich sa účtovnej a daňovej problematiky. Iné zmeny nenastali.

II.4 Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov účtovnej jednotky

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočňovania účtovného prípadu.

Ku dňu účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

b) menovitou hodnotou

- peňažné prostriedky
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku
- zákazková výroba

c) vlastnými nákladmi

- hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- vnútropodnikové náklady a výkony

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

d) kvalifikovaným odhadom

Položky časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Splatná daň z príjmu 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 a je zdanený platnou sadzbou dane.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) je vypočítavaná z:

- dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
 - možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorú sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
 - možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
- a je zdanená sadzbou dane z príjmu, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

I. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku

- DNM do nadobúdacej hodnoty 2 400,- EUR je odpisovaný jednorázovo do nákladov ako ostatné služby. Odpísaný DNM je vedený v operatívnej evidencii na úseku MTZ.
- DNM v nadobúdacej hodnote nad 2 400,- EUR je odpisovaný v súlade so zákonom 595/03 Z.z. Odpísaný DNM je vedený v účtovnej evidencii.

II. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku

- DHM do nadobúdacej hodnoty 1 700,- EUR je odpisovaný jednorázovo do nákladov ako spotreba materiálu. Odpísaný DHM je vedený v operatívnej evidencii na úseku MTZ.
- DHM v nadobúdacej hodnote nad 1 700,- EUR je odpisovaný v súlade so zákonom 595/03 Z.z. Odpísaný DHM je vedený v účtovnej evidencii.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III.1 a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ. práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účtov. obdobia						36 046		36 046
Prírastky						6 521		6 521
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia						42 567		42 567
Oprávky								
Stav na zač. účtov. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia								
Opravné položky								
Stav na zač. účtov. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účtov. obdobia						36 046		36 046
Stav na konci účtov. obdobia						42 567		42 567

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ. práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účtov. obdobia						28 240		28 240
Prírastky						7 806		7 806
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia						36 046		36 046

Oprávky									
Stav na zač. účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na zač. účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtov. obdobia							28 240		28 240
Stav na konci účtov. obdobia							36 046		36 046

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hn. vecí	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ú. ob.		48 981	3 016 745				16 540		3 082 266
Prírastky			1 231 241				1 223 741		2 454 982
Úbytky			1 765 357				1 237 741		3 003 098
Presuny									
Stav na konci ú. ob.		48 981	2 482 629				2 540		2 534 150
Oprávky									
Stav na zač. ú. ob.		2 781	970 488						973 269
Prírastky		2 451	1 582 404						1 584 855
Úbytky			1 765 357						1 765 357
Presuny									
Stav na konci ú. ob.		5 232	787 535						792 767
Opravné položky									
Stav na zač. ú. ob.									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci ú. ob.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ú. ob.		46 200	2 046 257				16 540		2 108 997
Stav na konci ú. ob.		43 749	1 695 094				2 540		1 741 383

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. vecí a súb. hn. vecí	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ú. ob.		33 769	2 862 900				22 242		2 918 911
Prírastky		15 212	153 845				163 354		332 411
Úbytky							169 056		169 056
Presuny									
Stav na konci ú. ob.		48 981	3 016 745				16 540		3 082 266
Oprávky									
Stav na zač. ú. ob.		845	416 480						417 325
Prírastky		1 936	554 008						555 944
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ú. ob.		2 781	970 488						973 269
Opravné položky									
Stav na zač. ú. ob.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ú. ob.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ú. ob.		32 924	2 446 420				22 242		2 501 586
Stav na konci ú. ob.		46 200	2 046 257				16 540		2 108 997

III.1 b), c) Informácie o dlhod. hmot. majetku s obmedzeným právom nakladania alebo záložným právom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	1 117 751
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 382 740

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast. imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	HV ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	c	d	e
Účtovné jednotky z rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
C. ST. MICHALOVCE s.r.o.	34,00%	34,00%	534 283	7 724	263 200
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhod. fin. majetok spolu	x	x	x	x	263 200

III.1 g), i), j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel CP a podiely v DÚJ	Pod. CP a pod. v spoloč. s podst. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstar. DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ú. ob.		201 858							201 858
Prírastky		61 531							61 531
Úbytky		189							189
Presuny									
Stav na konci ú. ob.		263 200							263 200
Oprávky									
Stav na zač. ú. ob.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ú. ob.									
Opravné položky									
Stav na zač. ú. ob.									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ú. ob.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ú. ob.		201 858							201 858
Stav na konci ú. ob.		263 200							263 200

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel CP a podiely v DÚJ	Pod. CP a pod. v spoloč. s podst. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstar. DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ú. ob.		156							156
Prírastky		201 702					1 700		203 402
Úbytky							1 700		1 700
Presuny									
Stav na konci ú. ob.		201 858							201 858
Oprávky									
Stav na zač. ú. ob.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ú. ob.									
Opravné položky									
Stav na zač. ú. ob.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ú. ob.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ú. ob.		156							156
Stav na konci ú. ob.		201 858							201 858

III. 1 p) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	c	d	e
Pohľadávky z obchod. styku					
Dlhod. pohľadávky spolu					
Pohľadávky z obchod. styku	180	270			450
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Krát. pohľadávky spolu	180	270			450

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne pr. účt. obdobie	Sumár od zač. zák. výr. až do konca bež. účt. obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 611 994	3 974 147	8 586 141
Náklady na zákazkovú výrobu	4 478 934	3 309 217	7 788 151
Hrubý zisk / hrubá strata	133 060	664 930	797 990

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zák. výr. až do konca bež. účt. obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 453 524	7 668 302
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	158 470	917 839
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 522		19 522
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky	12 056		12 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 578		31 578
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 197 530	472 348	1 669 878
Čistá hodnota zákazky	917 840		917 840
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 000		10 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 765		11 765
Iné pohľadávky	62 313		62 313
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 199 448	472 348	2 671 796

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	472 348	783 415
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 199 448	2 553 735
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 671 796	3 337 150
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 578	239 483
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 578	239 483

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	7 275 000	7 275 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	7 275 000

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 066	22 039
Bežné bankové účty	403 584	230 572
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahr. banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	407 650	252 611

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady bud. období dlhodobé, z toho:	253	39 442
Antivírus	253	971
Dlhodobé úroky z cenných papierov		38 471
Náklady bud. období krátkodobé, z toho:	55 777	70 220
Krátkodobé úroky z cenných papierov	38 471	51 248
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 906	3 905
PZPMV	1 520	1 324
Havarijné poistenie MV	5 948	6 958
Poistenie strojov	2 902	2 205
Predplatné Stavebných novín		540
Ostatné	3 030	4 040
Príjmy bud. období dlhodobé, z toho:		
Príjmy bud. období krátkodobé, z toho:	150	39
Ostatné	150	39

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota
Základné imanie celkom	6 640
Základné imanie splatené	6 640
Základné imanie nezapísané v obchodnom registri	
Vlastné imanie	1 855 288
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	0,36

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	48 578
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie ZI	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	48 578

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	48 578

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krát. rezervy, z toho:	139 120	55 492	139 120		55 492
Rezerva na nevyč. dovolenku za pred. rok	65 554	33 443	65 554		33 443
Rezerva na soc. poistenie na nev. dovol. za pred. rok	22 934	11 694	22 934		11 694
Rezerva na KPČ	37 450	7 659	37 450		7 659
Rezerva na soc. poistenie na KPČ	13 182	2 696	13 182		2 696

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krát. rezervy, z toho:	100 153	139 120	100 153		139 120
Rezerva na nevyč. dovolenku za pred. rok	46 186	65 554	46 186		65 554
Rezerva na soc. poistenie na nev. dovol. za pred. rok	16 232	22 934	16 232		22 934
Rezerva na KPČ	27 910	37 450	27 910		37 450
Rezerva na soc. poistenie na KPČ	9 825	13 182	9 825		13 182

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky z obchodného styku			

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 582		2 582
Ostatné dlhodobé záväzky	758 003		758 003
Dlhodobé záväzky spolu	760 585		760 585
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	259 049	839 348	1 098 397
Nevyfakturované dodávky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky voči spoločníkom			
Záväzky voči zamestnancom	50 812		50 812
Záväzky zo sociálneho poistenia	39 967		39 967
Daňové záväzky a dotácie	124 264		124 264
Ostatné záväzky	436 576		436 576
Krátkodobé záväzky spolu	910 668	839 348	1 750 016

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	760 585	1 165 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok do päť rokov	760 585	1 165 899
Krátkodobé záväzky spolu	1 750 016	1 896 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	910 668	1 057 152
Záväzky po lehote splatnosti	839 348	839 348

III.1 s) a III.2 f) Informácia o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účt. hodnot. majetku a daň. základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účt. hodnot. záväzkov a daň. základňou, z toho:	11 317	46 091
odpočítateľné	57 408	46 091
zdaniteľné	-46 091	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	12 056	9 679

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 704	1 317
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 356	4 353
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 356	4 353
Čerpanie sociálneho fondu	6 478	2 966
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 582	2 704

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne pred. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 2,10 % p.a.	29.02.2020	193 211	193 211	263 328
Kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 2,50 % p.a.	29.02.2020	219 306	219 306	1 101 986

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne pred. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

Dr. VIASTRUCTURA			30.09.2020			470 000
Krátkodobé pôžičky						
	EUR					
Krátkodobé finančné výpomoci						
FO	EUR		31.12.2020	16 700	16 700	
PO	EUR		30.09.2020	150 000	150 000	150 000
PO	EUR		30.09.2020	267 000	267 000	267 000

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky bud. období dlhod., z toho:		
Výdavky bud. období krát., z toho:	123	1 051
Stravné a nápojové lístky	123	1 051
Výnosy bud. období dlhod., z toho:		
Výnosy bud. období krát., z toho:		

III.4 Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu**a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Názov položky	Suma
Istina	1 225 954
Finančný náklad	51 445
Spolu	1 277 399

b) Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	321 642	753 692		225 384	323 668	
Fin. náklad	23 992	35 308		12 831	7 356	
Spolu	345 634	789 000		238 215	331 024	

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdan., z toho:	12 328	x	x	64 705	x	x
Teoretická daň	x	2 589	21,00%	x	13 588	21,00%
Daňovo neuznané náklady	375 620	78 880	639,84%	64 323	13 508	20,88%
Výnosy nepodliehajúce dani	-321 089	-67 429	-546,96%	-6 144	-1 290	-1,99%
Vplyv nevykázananej odloženej daň. pohľ.						
Umorenie daň. straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	66 859	14 040	113,89%	122 884	25 806	39,88%
Splatná daň z príjmov	x	14 040	113,89%	x	25 806	39,88%
Odložená daň z príjmov	x	-2 377	-19,28%	x	-9 679	-14,96%
Celková daň z príjmov	x	11 663	94,61%	x	16 127	24,92%

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Hlavná stavebná výroba		Výroba obalenej zmesi		Poskytovanie dopravných služieb, prenájom strojov a nebytových priestorov a iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predchádz. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predchádz. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predchádz. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Súk.sektor	3 489 703	2 154 135	22 374	70 975	26 410	27 979
Št.správa	3 117 495	8 894 947	863	88 908		346
Spolu	6 607 198	11 049 082	23 237	159 883	26 410	28 325

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby			364 821		-364 820
Výrobky					

Zvieratá					
Spolu			364 821		-364 820
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnút. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		-364 820

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 641	1 414
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	12 535	1 414
Aktivácia DHM	5 106	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 258 259	95 707
Tržby z predaja DNM a DHM	1 159 334	
Tržby z predaja materiálu	26 563	15 417
Výnos z postúpenej pohľadávky	14 820	
Ostatné	57 542	80 290
Finančné výnosy, z toho:	503 869	4 308
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>185</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>503 838</i>	<i>4 123</i>
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	455 000	
Úroky z omeškania		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Ostatné finančné výnosy	48 838	4 123

IV.1 e), g) až i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebné náklady, z toho:	3 761 781	5 367 746
Spotreba materiálu	3 752 187	5 359 176
Spotreba energie	9 594	8 570
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 532 404	3 410 403
Opravy a udržiavanie	48 909	82 955
Cestovné	32 002	37 563
Náklady na reprezentáciu	3 219	9 223

Ostatné služby bez služieb audítora, z toho:	1 448 274	3 280 662
- subdodávky	715 343	2 114 915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 901 363	1 955 758
Mzdové náklady, z toho:	811 632	924 217
- členovia štatutárnych orgánov	24 900	33 400
Náklady na sociálne poistenie	312 952	326 863
Sociálne náklady	46 819	24 935
Dane a poplatky	14 069	12 372
Odpisy	572 777	555 944
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	1 015 578	467
Odpisy pohľadávok	14 820	
Tvorba OP k pohľadávkam	270	180
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	112 446	110 780
Finančné náklady, z toho:	228 738	175 287
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4	5 637
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		61
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	228 734	169 650
Úroky	131 412	75 369
Predané cenné papiere a podiely	189	
Náklady na krátkodobý finančný majetok		12 000
Ostatné finančné náklady	97 133	82 281

IV.3 Informácie o nákladoch na overenie individuálnej účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi a auditorskej spoločnosti, z toho:		2 400
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		2 400
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	26 978	7 234 818
Tržby z predaja služieb	2 017 873	28 325
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	4 611 994	3 974 147

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Spolu	6 656 845	11 237 290

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	814 484	986 880
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	3 495 878	6 288 958

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČT. ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, nenastali žiadne podstatné udalosti.

ČI. VII 1. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Názov položky	Kód druhu tovaru	Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská/sesterská účtovná jednotka	01	1 251 663	580 273
Materská/sesterská účtovná jednotka	02	87 667	8 433
Materská/sesterská účtovná jednotka	08		60 000
Materská/sesterská účtovná jednotka	08		90 000
Materská/sesterská účtovná jednotka	11	1 700	4 123
Materská/sesterská účtovná jednotka	11	455 000	
Materská/sesterská účtovná jednotka	11	51 270	281

Kód druhu tovaru:

01 - kúpa

02 - predaj

08 - úver, pôžička

11 - iný obchod

ČI. VII 2. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	24 900					
	33 400					
Nepeň. príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeň. preddavky						
Poskyt. úvery						
Poskyt. záruky						
Iné						

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 141 000	470 000			1 611 000
Zákonný rezervný fond (nedel. fond) z kap.vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie roz. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	187 741	48 578			236 319
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	x	x	x	x	665
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 141 000				1 141 000
Zákonný rezervný fond (nedel. fond) z kap.vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie roz. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	142 538	45 203			187 741
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	x	x	x	x	48 578
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu	12 328	64 705
A.1.	<i>Nepeň. operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</i>	112 647	561 821
A.1.1.	Odpisy DNM a DHM	572 777	555 944
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení tohto maj. do nákladov na bež. činnosť s výn. majetku	3 000	
A.1.3.	Odpis oprav. polož. k nadobud. majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	270	180
A.1.6.	Zmena stavu položiek čas. rozl. nákl. a výn.	52 593	-65 549
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účt. do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	131 412	75 369
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-48 838	-4 123
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlh. majetku s výn. peň. ekv.	-598 567	
A.1.13.	Ostatné položky nepeň. charakteru, kt. ovplyvňujú výsledok hosp. z bež. činnosti		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obež. maj. krátkod. záväzkami s výn. položiek obežn. majetku, kt. sú súčasťou peň. prost. a peň. ekv., na výsledok hospodárenia z bež. činnosti</i>	399 215	-1 247 249
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti	973 013	-2 197 835
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev. činnosti	-604 092	669 426
A.2.3.	Zmena stavu zásob	30 294	281 160
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. maj. s výn. peň. prostr. a peň. ekv.		
	Peň. toky z prev. čin. s výn. príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň. tokov (Z/S+A.1.+A.2.)	524 190	-620 723
A.3.	Prijaté úroky, s výn. z inv. činnosti	48 838	4 123
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výn. z fin. čin.		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výn. z inv. činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výn. z fin. činnosti		
	Peň. toky z prev. činností (Z/S+A.1. až A.6.)	573 028	-616 600
A.7.	Výdavky na daň z príj. účt. jed. s výn. z fin. čin.	-8 388	2 970
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru z prev. čin.		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru z prev. čin.		

	Čisté toky z prev. činnosti (Z/S+A.1. az A.9.)	564 640	-613 630
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM	-6 521	-7 806
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-1 223 741	-163 354
B.3.	Výdavky na dlhodob. CP a podielov v iných účtovných jednotkách s výn. peň. ekv. určených na predaj alebo obchodovanie	-61 531	-201 702
B.4.	Príjmy z predaj DNM		
B.5.	Príjmy z predaj DHM	1 159 334	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodob. CP a podielov v iných účtovných jednotkách s výn. ekv. určených na predaj alebo obchodovanie	455 000	
B.7.	Výdavky na dlhodob. pôžičky poskytnuté v rámci konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskyt. v rámci konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodob. pôžičky poskytnuté tretím osobám s výn. dlhodob. pôžičiek poskyt. v rámci konsolid. celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. tretím osobám s výn. dlhodob. pôžičiek poskyt. v rámci konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnut. a nehnut. maj. používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky s výn. s prev. činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výn. z prev. činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výn. určených na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peň. toky z fin. činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výn. určených na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peň. toky z fin. činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účt. Jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mim. charakteru vzťahuj. sa na inv. činnosť		
B.18.	Výdavky mim. charakteru vzťahuj. sa na inv. činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv. činnosť		
B.	Čisté peň. toky z inv. činnosti (B.1. až B.20.)	322 541	-372 862
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>	<i>470 000</i>	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlast. imania spoločníkmi alebo fyz. osobou, kt. je účt. jednot.	470 000	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlast. akcií a vlast. obchod. podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu vo vlastnom imaní spoločníkmi účt. jed. a fyz. osob, kt. je účt. jed.		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov pri znížení vlast. im.		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti</i>	<i>-1 044 925</i>	<i>887 150</i>

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou alebo pobočkou zahr. banky s výn. úverov na hl. predmet činnosti	-952 797	905 444
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov posk. bankou alebo poboč. zahr. banky s výn. úverov na hl. predmet činnosti		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	135 700	951 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-119 000	-534 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj., kt. je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-1 641 909	-686 594
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnut. a nehn. maj. použ. a odpis. nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ost. dlhod. a krátkod. závaz. vyplývaj. z fin. čin. s výn. osobitne uvádz. v inej časti CF	1 533 081	251 300
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhod. a krátkod. závaz. vyplývaj. z fin. čin. s výn. osobitne uvádz. v inej časti CF		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výn. z prev. čin.	-131 412	-75 369
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výn. z prev. činnosti		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výn. určených na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peň. toky z inv. činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výn. určených na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peň. toky z inv. činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jed. z fin. činnosti	-25 805	-25 807
C.8.	Príjmy mim. charakteru vzťahuj. sa na fin. činnosť		
C.9.	Výdavky mim. charakteru vzťahuj. sa na fin. činnosť		
C.	Čistné peňažné toky z fin. čin. (C.1. až C.9.)	-732 142	785 974
D.	Čistné zvýšenie alebo zníženie peň. prost. (A+B+C)	155 039	-200 518
E.	Stav peň. prost. a peň. ekv. na začiatku účt. obd.	252 611	453 129
F.	Stav peň. prost. a peň. ekv. na konci účt. obd. pred zohľad. kurz. rozd. ku dňu účt. závierky	407 650	252 611
G.	Kurz. rozd. k peň. prost. a peň. ekv. ku dňu účt. záv.		
H.	Zostatok peň. prost. a peň. ekv. na konci účt. obd. upravený o kurz. rozd. ku dňu účt. záv.	407 650	252 611