

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	33
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DOPRASTAV SERVICES, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018**

Účtovnú závierku spoločnosti DOPRASTAV SERVICES, s. r. o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 7. mája 2019.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. mája 2019 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

7. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

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

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Porovnateľné údaje

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

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

V roku 2018 a v roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2019

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	15 612	-	-	22 724	-	-	38 336
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	15 612	-	-	22 724	-	-	38 336
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	15 612	-	-	15 017	-	-	30 629
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	5 681	-	-	5 681
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	15 612	-	-	20 698	-	-	36 310
Opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	7 707	-	-	7 707
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	2 026	-	-	2 026

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny). Majetok je poistený na úrovni materskej spoločnosti, t. j. Doprastav a.s. a následne fakturovaný na spoločnosť DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2018

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	2 238 532	3 742 996	240 339	-	-	28 870	-	-	6 250 737
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	4 272	-	-	-	-	-	4 272
Presuny	-	24 630	85 544	-	-	-	-	-	110 090
K 31. decembru 2019	2 238 532	3 767 626	321 611	-	-	28 870	-	-	6 356 639
Opravy									
K 1. januára 2019	-	918 064	116 315	-	-	-	-	-	1 034 279
Prírastky	-	112 319	22 200	-	-	-	-	-	134 519
Úbytky	-	-	4 272	-	-	-	-	-	4 272
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 030 383	134 243	-	-	-	-	-	1 164 626
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	2 238 532	2 936 871	124 024	-	-	28 870	-	-	5 216 358
K 31. decembru 2019	2 238 532	2 737 243	187 368	-	-	28 870	-	-	5 192 013

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny). Majetok je poistený na úrovni materskej spoločnosti, t.j. Doprastav a.s. a následne fakturovaný na DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
-----------------------	---------------	-----------------

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104 507	41 130	145 637
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	95 662	2 074	97 736
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	680	-	680
Spolu krátkodobé pohľadávky	200 849	43 204	244 053

31. december 2018

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	181 189	8 047	-	172 803	16 793
Spolu	181 189	8 047	-	172 803	16 793

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

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

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

2.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	182 571	182 571
odpočítateľné	182 571	182 571
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	34 287	34 238
odpočítateľné	34 287	34 238
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	46 219	45 530
Uplatnená daňová pohľadávka:	46 219	45 530
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	689	88
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	9 899	8 101
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	154 811	149 967
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	164 710	158 068

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 644	1 933
Ostatné	2 644	1 933
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Ostatné	-	-
Spolu	2 644	1 933

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 5 200 000 EUR (k 31. decembru 2018: 5 200 000 EUR). Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 63 304 EUR nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka v dôsledku generovaných strát v minulých obdobiach, príspevkov zo zisku roka 2018 (14 766 EUR) dosahuje povinnú minimálnu tvorbu podľa Obchodného zákonníka.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	295 512
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 776
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	277 736
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	295 512

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom úhradu straty minulých období a tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	12 821	11 378	(9 325)	(3 496)	11 378
Nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov	12 821	11 378	(9 325)	(3 496)	11 378
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 400	40 730	(45 300)	-	21 830
Rezerva na náklady	-	-	-	-	-
Audit	7 500	5 000	(7 500)	-	5 000
Rezerva na prémie a odvody do fondov	18 900	35 730	(37 800)	-	16 830
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé ostatné rezervy, z toho:	4 584	1 975	(3 645)	-	2 914
Odchodné a odchodné	4 584	1 975	(3 645)	-	2 914

31. december 2018

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Závazky

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 996	6 240
Spolu dlhodobé záväzky	5 996	6 240
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	693 474	839 782
Záväzky po lehote splatnosti	11 114	19 991
Spolu krátkodobé záväzky	704 588	859 773

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

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

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 240	6 624
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 984	2 093
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	4 984	5 093
Čerpanie sociálneho fondu	5 228	5 477
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 996	6 240

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň.

6. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá náplň.

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tržby z predaja tovaru	1 614	1 915	-	-	1 614	1 915
Prenájom priestorov	1 222 611	1 256 111	-	-	1 222 611	1 256 111
Ubytovacie služby	852 445	730 772	-	-	852 445	730 772
Stravovacie služby	33 465	52 462	-	-	33 465	52 462
Správa budov	-	36 290	-	-	-	36 290
Ostatné služby	6 621	6 888	-	-	6 621	6 888
Čistý obrat celkom	2 116 756	2 084 437	-	-	2 116 756	2 084 437

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 452	1 670
Rozvoz stravy	-	1 670
Ostatné	2 452	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
bežné bankové úroky	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	670 190	664 601
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 190	7 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 190	7 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	662 000	657 101
Náklady na opravy a udržiavanie	74 761	74 007
Cestovné náklady	848	1 893
Náklady na reprezentáciu	1 581	1 279
Náklady na upratovanie	113 794	97 752
Komunálne služby	16 935	16 855
Nájom	149 101	170 010
Strážna služba	122 924	127 224
Náklady na komunikáciu	10 505	9 824
Stočné	22 960	23 613
Operatívny nájom	14 553	18 624
Servis (výťahov a pod.)	7 952	9 493
Ostatné	126 086	106 527
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpisy	140 117	137 773
Náklady na materiál	89 748	99 788
Spotreba energií	224 506	195 531
Dane a poplatky	61 728	61 418
Opravná položka k pohľadávkam	7 711	60
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	11 477	11 197
Celková suma osobných nákladov		
Mzdy	418 735	447 752
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 432	7 902
Sociálne poistenie	99 679	107 371
Zdravotné poistenie	41 251	43 190
Sociálne zabezpečenie	31 191	36 836
Finančné náklady, z toho:	14 533	24 977
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	14 534	24 977
bežná úroková sadzba	9 670	20 438
úroky ostatné	-	-
bežné bankové poplatky	4 863	4 539
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2019			2018		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov				-		-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov				-		-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala				-		-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach				-		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka				-		-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov				-		-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	300 599	-	-	379 902	-	-
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2 450	63 126	21 %	3 852	79 779	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		515	-		809	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	8 260	4 847	1 %	18 105	3 791	1 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	311 309	68 488	22 %	401 859	84 390	22 %
Splatná daň z príjmov		69 177	22 %		84 302	22 %
Odložená daň z príjmov		- 689	-		88	-
Celková daň z príjmov		68 488	22 %		84 390	22 %

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43890962	DIČ: 2022515924
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Doprastav, a.s.	prenájom	95 871	567 890	415 139	574 406
Ostatné spriaznené osoby					
DOPRASTAV Polska Sp. z o. o.	prenájom	1 615	-	-	-
GEOstatik, a.s.	prenájom	250	-	-	7 985
TESScontrol s.r.o.	prenájom	270	-	-	4 164
GEOkasper s.r.o.	prenájom	-	-	-	972
TERRAcontrol s.r.o.	prenájom	-	-	-	35
DPS RE, s.r.o.	prenájom	-	3 957	40 392	-

31. december 2018

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

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

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevyplýva a navyžahuje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2019 ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2019. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav K 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2019
Základné imanie	5 200 000	-	-	-	5 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(322)	-	-	-	(322)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	48 528	-	-	14 776	63 304
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(868 092)	-	-	277 736	(590 356)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	295 512	232 111	(3 000)	(292 512)	232 111

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

31. december 2018

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

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

DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	7 691	5 146
Ceniny	213	2 208	2 955
Účty v bankách	221	154 811	149 967
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		164 710	158 068
Finančné účty spolu		164 710	158 068
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	300 599	379 902
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	132 997	170 396
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	140 117	137 773
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(7 683)	1 768
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(8 407)	6 733
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(711)	6 323
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	9 670	20 438
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(4)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(3 244)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	11	609
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(141 936)	754 805
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(64 100)	182 869
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(77 470)	564 690
	Zmena stavu zásob (-/+)	(366)	7 273
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	(27)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	291 660	1 305 103
	Prijaté úroky (+)	-	4
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(9 670)	(20 438)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(161 258)	6 654
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	120 732	1 291 323
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(110 091)	(29 093)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	12 739
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(110 091)	(16 354)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-

	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(3 999)	(1 250 835)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(3 999)	(1 250 835)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(3 999)	(1 250 835)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	6 642	24 134
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	158 068	133 934
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	164 710	158 068
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	164 710	158 068