

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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. Údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	OHL ŽS Slovakia, a.s., Tuhovská 10722/29, 831 06 Bratislava
Dátum založenia	14. decembra 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. januára 1994
Hospodárska činnosť	- vykonávanie dopravných stavieb, - vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybav. sídl. celkov), - vykonávanie bytových a občianskych stavieb, - prípravné práce pre stavbu, - realitná agentúra, - nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti, - činnosť organizačných a ekonomických poradcov /prieskum trhu, marketing/, - prenájom stavebných strojov, - poradenstvo v oblasti stavebníctva, - nátery oceľových konštrukcií, - nákladná cestná doprava, - výkon činnosti stavbyvedúceho, - výkon činnosti stavebného dozoru, - projektovanie stavieb, - statické výpočty nosných konštrukcií stavieb, - prevádzkovanie dopravy na celoštátnych dráhach a vlečkách, - prevádzkovanie dráhy, vlečky, - podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi, - demolácie, búracie práce, príprava staveniska, v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69	79
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>3</i>

3. Neobmedzené ručenie

OHL ŽS Slovakia, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti OHL ŽS Slovakia, a.s. 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.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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 OHL ŽS Slovakia, a.s., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 2. decembra 2019.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti OHL ŽS, a. s., Brno, Burešova 938/17, 660 02 Brno – Veveří a táto patrí do konsolidačného celku OHL Central Europe, a. s., Burešova 938/17, 660 02 Brno – Veveří. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov OHL zostavuje spoločnosť OHL SA so sídlom v Španielsku (OBRASCÓN HUARTE LAIN, S.A., Torre Espacio Paseo de la Castellana, 259-D 28046 Madrid).

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 k 31. decembru 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 stratu vo výške 2 983 549 EUR.

Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti a hospodárskych výsledkov v budúcich obdobiach. Ekonomická návratnosť aktív a vykazovaná hodnota záväzkov závisí aj od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu vedením spoločnosti. Dňa 17. apríla 2020, spoločnosť dostala od svojej materskej spoločnosti OHL ŽS, a. s., Brno prehlásenie o poskytovaní podpory, v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od dátumu prehlásenia, aby bola schopná plniť svoje záväzky v čase splatnosti a s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti. Táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy klasifikácie a ocenenia majetku a záväzkov, ktoré by boli nevyhnutné v prípade, že by spoločnosť nebola schopná nepretržite pokračovať vo svojej 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 dlhobodej 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) 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.
- c) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – 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.

- f) Finančný majetok:
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

- h) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- i) Rezervy – záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- j) 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.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) 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.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, nevyfakturované dodávky a rezervu na odmeny. 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 nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia ich vymožiteľnosti,
 - k pozemkom, stavbám a samostatným hnutelným veciam na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene.
 - 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.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	9 - 40	11,1 % - 2,5 %
Stroje a zariadenia	4 - 20	25 % - 5 %
Dopravné prostriedky	4 - 12	25 % - 8,3 %
Inventár	3 - 10	33,3 % - 10 %
Softvér	8	12,5 %

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

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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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.

OHL ŽS Slovakia, a.s.
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

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	69 119	-	-	-	-	-	69 119
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	69 119	-	-	-	-	-	69 119
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	37 331	-	-	-	-	-	37 331
Prírastky	-	5 781	-	-	-	-	-	5 781
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	43 112	-	-	-	-	-	43 112
Opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	-	31 788	-	-	-	-	-	31 788
K 31. decembru 2019	-	26 007	-	-	-	-	-	26 007

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 365 701	DIČ: 2020292109
-----------------------	-----------------	-----------------

OHL ŽS Slovakia, a.s.
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	-	64 981	-	-	4 139	1 229	-	70 349
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	(1 229)	-	(1 229)
Presuny	-	4 138	-	-	(4 139)	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	69 119	-	-	-	-	-	69 119
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	27 410	-	-	4 139	-	-	31 549
Prírastky	-	5 782	-	-	-	-	-	5 782
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	4 139	-	-	(4 139)	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	37 331	-	-	-	-	-	37 331
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	37 571	-	-	-	1 229	-	38 800
K 31. decembru 2018	-	31 788	-	-	-	-	-	31 788

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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. januáru 2019	262 990	741 910	3 848 895	-	-	-	-	-	4 853 795
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	262 990	741 910	3 848 895	-	-	-	-	-	4 853 795
Oprávky									
K 1. januáru 2019	-	334 231	3 091 269	-	-	-	-	-	3 425 500
Prírastky	-	19 214	193 063	-	-	-	-	-	212 277
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	353 445	3 284 332	-	-	-	-	-	3 637 777
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	25 642	37 832	657	-	-	-	-	-	64 131
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(4 322)	-	-	-	-	-	-	(4 322)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	25 642	33 510	657	-	-	-	-	-	59 807
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	237 348	369 847	756 969	-	-	-	-	-	1 364 164
K 31. decembru 2019	237 348	354 956	563 906	-	-	-	-	-	1 156 210

Manažment posúdil potenciálne zníženie hodnoty dlhodobého majetku na základe predpokladanej hodnoty podniku odvodené z predpokladaných budúcich peňažných tokov. Odhady budúcich peňažných tokov sú odvodené z posledných interných plánov schválených manažmentom. Základné predpoklady na určenie úžitkovej hodnoty sú odhady výnosov z projektov zákazkovej výroby a očakávaného vývoja marží. Predpovede sú založené na dlhodobom pláne schválenom na obdobie 2020 až 2024. Diskontná sadzba pre rok končiaci 31. decembra 2019 bola použitá 9,66 %. Táto diskontná sadzba bola odvodená od priemerných nákladov Spoločnosti na kapitál v závislosti od špecifických rizík.

Vychádzajúc z uvedeného posúdenia potenciálneho zníženia hodnoty dlhodobého majetku sa manažment domnieva, že nedošlo k zníženiu hodnoty dlhodobého majetku.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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. januáru 2018	262 990	744 703	5 035 832	-	-	78 149	-	-	6 121 674
Prírastky	-	-	-	-	-	-	100 996	-	100 996
Úbytky	-	(2 793)	(1 287 933)	-	-	(78 149)	-	-	(1 368 875)
Presuny	-	-	100 996	-	-	-	(100 996)	-	-
K 31. decembru 2018	262 990	741 910	3 848 895	-	-	-	-	-	4 853 795
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	317 187	4 098 881	-	-	63 395	-	-	4 479 463
Prírastky	-	19 837	280 321	-	-	14 754	-	-	314 912
Úbytky	-	(2 793)	(1 287 933)	-	-	(78 149)	-	-	(1 368 875)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	334 231	3 091 269	-	-	-	-	-	3 425 500
Opravná položka									
K 1. januáru 2018	25 642	39 448	657	-	-	-	-	-	65 747
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	1 616	-	-	-	-	-	-	1 616
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	25 642	37 832	657	-	-	-	-	-	64 131
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2018	237 348	388 067	936 294	-	-	14 754	-	-	1 576 464
K 31. decembru 2018	237 348	369 847	756 969	-	-	-	-	-	1 364 164

Manažment posúdil potenciálne zníženie hodnoty dlhodobého majetku na základe predpokladanej hodnoty podniku odvodené z predpokladaných budúcich peňažných tokov. Odhady budúcich peňažných tokov sú odvodené z posledných interných plánov schválených manažmentom. Základné predpoklady na určenie úžitkovej hodnoty sú odhady výnosov z projektov zákazkovej výroby a očakávaného vývoja marží. Predpovede sú založené na dlhodobom pláne schválenom na obdobie 2019 až 2023. Diskontná sadzba pre rok končiaci 31. decembra 2018 bola použitá 10 %. Táto diskontná sadzba bola odvodená od priemerných nákladov Spoločnosti na kapitál v závislosti od špecifických rizík.

Vychádzajúc z uvedeného posúdenia potenciálneho zníženia hodnoty dlhodobého majetku sa manažment domnieva, že nedošlo k zníženiu hodnoty dlhodobého majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 365 701	DIČ: 2020292109
-----------------------	-----------------	-----------------

OHL ŽS Slovakia, a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2019

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2019	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(18 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 257)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2019	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 365 701	DIČ: 2020292109
OHL ŽS Slovakia, a.s. 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

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2018	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
Opravná položka												
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2018	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
K 31. decembru 2018	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2019	2018
Stav k 1. januáru	18 257	18 257
Prírastok podielov v obstarávacej cene	-	-
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-	-
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	(18 257)	-
Stav k 31. decembru	-	18 257

3. Zásoby

3.1. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa aktualizovaného rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách:

Položka	2019	2018	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 973 965	16 394 536	26 999 990
Náklady na zákazkovú výrobu	9 759 467	16 425 790	27 596 279
Hrubý zisk/strata	(785 502)	(31 254)	(596 289)

Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia zahŕňa zákazky otvorené a ukončené k 31. decembru 2019, na ktorých boli počas roka 2019 účtované výnosy a náklady:

Hodnota zákazkovej výroby	2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	12 984 929	26 104 152
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	(4 010 964)	895 838
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	989 625	2 104 002

Suma zadržanej platby predstavuje zadržané platby zo strany objednávateľa.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 308 190	523 773	8 831 963
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	895 838	-	895 838
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	64 929	-	64 929
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	14 032	-	14 032
Iné pohľadávky	2 875	136 421	139 296
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 285 865	660 193	9 946 058

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	480 837	4 160 646	4 641 483
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	52 123	-	52 123
Čistá hodnota zákazky	4 626 159	-	4 626 159
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	72 720	-	72 720
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	101 760	-	101 760
Iné pohľadávky	11 383	277 800	289 183
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 344 982	4 438 446	9 783 428

4.2. 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	2 509 982	57 124	-	(1 537 092)	1 030 014
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	277 664	-	-	(252 475)	25 189
Spolu	2 787 646	57 124	-	(1 789 567)	1 055 203

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(718 447)	1 939 393
odpočítateľné	32 390	2 851 775
zdaniteľné	(750 838)	(912 382)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	5 023 455	3 107 086
odpočítateľné	5 023 455	3 107 086
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 032 350	5 635 000
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	1 908 521	2 434 711
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(157 676)	(191 600)
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnosti odloženej daňovej pohľadávky a účtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2019 vo výške 250 700 EUR, do ktorej je pravdepodobné, že sa dosiahne dostatočný základ dane z príjmov v tých obdobiach, v ktorých sú odpočítateľné dočasné rozdiely kryté, alebo v ktorých môže byť daňová strata umorená.

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	8 215	4 503
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	868 842	2 916 642
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	877 057	2 921 145

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	10 020	3 566
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	70 568	8 000
Spolu	80 588	11 566

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 12 367 996 EUR (31. decembra 2018: 5 232 320 EUR) tvorí 37 253 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2018: 15 760 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 332 EUR predstavuje jeden hlas.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

K 31. decembru 2019 spoločnosť nevytvorila žiadny zisk, jej výsledkom hospodárenia je strata 2 983 549 EUR (k 31. decembru 2018 vykázala stratu 1 151 228 EUR).

Strata na akciu sa vypočítala ako podiel straty a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2019 bola strata na akciu 80 EUR (2018: 73 EUR).

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovná strata	(1 151 298)
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(1 151 228)
Iné	-
Spolu	(1 151 228)

1.3. Návrh vyrovnanie straty za rok 2019

O úhrade straty – výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 983 549 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Podľa pripravovaného návrhu Predstavenstva pôjde zrejme o prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

2. **Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	202 292	26 395	-	(98 968)	129 719
Záručné opravy	202 292	26 395	-	(98 968)	129 719
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	32 302	48 578	(32 302)	-	48 578
Nevýčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	32 302	48 578	(32 302)	-	48 578
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 904 794	4 893 735	(2 871 059)	(33 735)	4 893 735
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 000	6 440	(14 000)	-	6 440
Nevyfakturované dodávky	2 681 763	4 694 629	(2 681 763)	-	4 694 629
Odmeny	175 296	192 666	(175 296)	-	192 666
Právne spory	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy	33 735	-	-	(33 735)	-
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Odstupné	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 365 701	DIČ: 2020292109
OHL ŽS Slovakia, a.s.		
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

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	355 396	26 372	-	(179 476)	202 292
Záručné opravy	355 396	26 372	-	(179 476)	202 292
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	58 660	32 302	(58 660)	-	32 302
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	58 660	32 302	(58 660)	-	32 302
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 052 002	2 871 059	(843 598)	(174 669)	2 904 794
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	23 370	14 000	(23 370)	-	14 000
Nevyfakturované dodávky	580 188	2 681 763	(580 188)	-	2 681 763
Odmeny	219 709	175 296	(90 040)	(129 669)	175 296
Právne spory	45 000	-	-	(45 000)	-
Ostatné rezervy	33 735	-	-	-	33 735
Záručné opravy	150 000	-	(150 000)	-	-
Odstupné	-	-	-	-	-

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	322 553	477 670
Spolu dlhodobé záväzky	322 553	477 670
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 010 771	6 430 783
Záväzky po lehote splatnosti	1 520 688	2 304 901
Spolu krátkodobé záväzky	2 531 459	8 735 684

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 796	2 523
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 481	7 090
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 481	7 090
Čerpanie sociálneho fondu	6 492	5 817
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 785	3 796

Spoločnosť tvorí fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov a čerpá v súlade s internou smernicou vo forme príspevkov zamestnancom na stravu, na dopravu do a zo zamestnania, na sociálne resp. zdravotné potreby, na regeneráciu pracovnej sily a podobne.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:				-	-	-
OHL Central Europe, a.s.	EUR	6M EURIBOR + 0,53 %	31.12.2019	32 430	32 430	4 808 918
Krátkodobé pôžičky				-	-	-

Počas roku 2019 dostala spoločnosť finančnú pomoc od sesterskej spoločnosti OHL Central Europe, a.s. vo výške 2 330 000 EUR vo forme pôžičky za komerčných podmienok.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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
Vlastné práce a služby	10 975 010	17 000 510	-	92 483	10 975 010	17 092 993
Prenájom	-	-	-	-	-	-
Inž. a investorská činnosť	-	-	-	-	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	10 975 010	17 000 510	-	92 483	10 975 010	17 092 993

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, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 308	489 289
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	13 550	301 752
Poistné udalosti	12 699	2 270
Iné	92 059	185 267
Finančné výnosy, z toho:	534	52 638
Kurzové zisky, z toho:	2 430	515
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	(1 896)	52 123
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	(1 896)	52 123
Výnosové úroky	-	-
Iné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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:	9 765 895	13 163 818
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 633	14 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 633	14 000
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 750 262	13 149 818
Služby ŽSR	-	-
Opravy a udržiavanie	98 914	46 553
Cestovné náhrady	62 365	52 311
Práce od cudzích	8 736 737	11 984 370
Prepravné náklady	-	-
Nájomné	587 835	226 148
Telefónne poplatky, poštovné a internet	34 843	54 395
Výkony strojov a autožeriavov	-	506 634
Nakladanie s odpadmi	119 435	4 513
Daňové, účtovné, softvérové služby	38 756	83 898
Právnik, monitorovanie objektu, náklady zdieľaných pracovníkov	48 009	70 054
Ostatné	23 367	120 942
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 805 454	2 883 016
Spotreba materiálu	1 413 235	3 593 782
Spotreba energie	12 827	-
Predaný tovar	-	-
Opravná položka k pohľadávkam	57 124	(577 263)
Odpisy	218 058	251 432
Manká a škody	63	686
Zmluvné pokuty a penále	(25 869)	7 050
Ostatné pokuty a penále	4 846	1 932
Dane a poplatky	16 675	(21 804)
Poistenie/Garančné rezervy	63 704	32 364
Opravná položka k DHM	(4 322)	(1 617)
Iné – odpis pohľadávky	103 859	166 454
Strata zo zákazky	(54 746)	-
Celková suma osobných nákladov:	2 115 396	1 909 898
Mzdy	1 376 164	1 216 458
Ostatné náklady na závislú činnosť	79 435	123 000
Sociálne poistenie	407 779	339 073
Zdravotné poistenie	150 585	156 637
Sociálne zabezpečenie	101 434	74 730
Finančné náklady, z toho:	390 655	259 416
Kurzové straty, z toho:	87	1 271
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	390 568	258 145
Predané cenné papiere a podiely	-	-
Nákladové úroky	329 188	126 344
Bankové poplatky a poplatky za garancie	61 380	81 710
Poistenie	-	50 091
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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	7 143 548	9 487 669
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>	(2 983 549)	(626 545)	21 %	(1 151 228)	(241 758)	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	21 261	4 465	-	23 596	4 955	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(52 123)	(10 946)	1 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 962 288	622 080	(21 %)	1 179 755	247 749	(22 %)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		-			-	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 79 435 EUR (v roku 2018: 123 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 1 250 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

X. 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.

31. december 2019

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	Predaj/nákup služieb	1 216 945	15 243	98 136	1 758 111
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
OHL Central Europe, a.s.	Financovanie	-	32 430	329 188	-
Obrascon huarte lain s.a.	Nákup služieb	-	44 704	20 385	-

31. december 2018

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	Predaj/nákup služieb	1 196 891	77 707	262 729	1 672 367
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Stavba a údržba železníc, a.s., Bratislava	Predaj služieb	52 123	-	-	52 123
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
OHL Central Europe, a.s.	Financovanie	-	4 808 918	126 344	-
Obrascon huarte lain s.a.	Nákup služieb	-	24 319	24 319	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2019</i>
Základné imanie	5 232 320	-	-	-	5 232 320
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	7 135 676	-	-	7 135 676
Pohládavky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	9 315 789	-	-	-	9 315 789
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	496 257	-	-	-	496 257
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 472	-	-	-	32 472
Neuhradená strata minulých rokov	(14 039 331)	-	-	(1 151 228)	(15 190 559)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 151 228)	(2 983 549)	-	1 151 228	(2 983 549)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Dňa 30. decembra 2019 sa základné imanie spoločnosti zvýšilo upísaním nových kmeňových akcií v počte 21 493 kusov s menovitou hodnotou 332 EUR v celkovej výške 7 135 676 EUR akcionárom OHL Central Europe, a.s. K 31. decembru 2019 zvýšenie základného imania ešte nebolo zapísané do Obchodného registra. K zápisu došlo 21. februára 2020, odkedy celková výška zapísaného základného imania predstavuje 12 367 996 EUR; základné imanie je splatené v plnej výške.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

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

<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	5 232 320	-	-	-	5 232 320
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	9 315 789	-	-	-	9 315 789
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	496 257	-	-	-	496 257
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 472	-	-	-	32 472
Neuhrazená strata minulých rokov	(13 139 080)	-	-	(900 251)	(14 039 331)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(900 251)	(1 151 228)	-	900 251	(1 151 228)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD 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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Peniaze	211	1 843	3 639
Ceniny	213	6 372	864
Účty v bankách	221	868 842	2 916 642
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		877 057	2 921 145
Finančné účty spolu		877 057	2 921 145
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 (+/-)	(2 983 549)	(1 151 228)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 555 977	1 245 543
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	218 058	251 432
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 932 644	1 673 328
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	52 802	(578 881)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(69 022)	3 364
	Úroky účtované do nákladov (+)	329 188	126 344
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(11 550)	(232 489)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	103 857	2 445
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 736 237)	(2 461 815)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 153 383)	(2 099 413)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 582 854)	(393 635)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	31 233
	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.)	(4 163 809)	(2 367 500)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(329 188)	(126 344)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	6 103
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(4 492 997)	(2 487 741)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	(99 766)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 550	301 752
	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 (+)	18 257	-
	Príjmy zo splácania pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pozícií poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	59 914	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	89 721	201 986
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 359 188	3 348 793
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 359 188	3 348 793
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 359 188	3 348 793
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(2 044 088)	1 063 038
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 921 145	1 858 107
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	877 057	2 921 145
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)	877 057	2 921 145