



A. Základné informácie o účtovnej jednotke

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

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

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

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	79,5
Stav zamestnancov k 31.12.	84	88
Z toho počet vedúcich zamestnancov manaž.	4	24

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

1

A.e) Dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna účtovná závierka k 31.12.2019**

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2018) bolo 18. 06. 2019 štatutárnym orgánom jediného akcionára spoločnosti SMS, tj. spoločnosťou SMP CZ, a.s. , Vyskočilova 1566, Michle, Praha, PSČ 140 00 Česká republika, IČ 27195147.

C. Informácie o konsolidovanom celku :

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

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

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

C.d) netýka sa.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Koncom roka 2019 sa prvý krát objavili informácie ohľadne šírenia vírusu COVID-19 z Číny. Začiatkom roka 2020 sa vírus postupne rozšíril do celého sveta vrátane Európy a postihol aj Slovenskú republiku. V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo výrazný negatívny dopad na výkony spoločnosti, keďže všetky zákazky sa realizujú zatiaľ bez prerušení alebo obmedzení. Situácia ohľadne COVID-19 sa však veľmi dynamicky vyvíja a preto nie je možné presne odhadnúť jej negatívne vplyvy na spoločnosť



v najbližšom období. Manažment spoločnosti vydal v súlade s pokynmi akcionárov podrobný krízový plán, situáciu bude monitorovať a v prípade potreby podnikne všetky potrebné kroky k zmierneniu negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

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

Od roku 2017 spoločnosť je členom Združenia Valaská S-T-H, ďalej Združení s názvami Združenie Asfaltovanie komunikácií v obci Hronec S-T-H, Združenie Asfaltovanie komunikácií v obci Valaská S-T-H a Združenie RSC BB Asfalty S-T-H, v ktorých je lídrom a zároveň vedie účtovníctvo. Výsledok hospodárenia všetkých združení bol k bilančnému dňu 31.12.2019 koncu obdobia 0,-.

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

E.c) Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

DHM obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť SMS a.s. cenou obstarania , vrátane prepravy, montáže a inštalácie. Dlhodobý hmotný majetok (DHM) sa eviduje v hodnote platnej legislatívy. Od roku 2012 nad 1700,- EUR. Evidencia na účte SHV do limitu predstavuje zariadenia, ktoré sú používané ako pracovné nástroje a prístroje pod hodnotu 1700,- EUR sa hmotný majetok eviduje ako drobný hmotný majetok v zmysle platnej smernice spoločnosti. A to najmä počítačová technika, mobilné telefóny a zariadenia, náradie a prístroje. Spoločnosť SMS a.s. nevyužila v roku 2019 možnosť prerušiť daňové odpisy .

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



E.c.)6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
SMS a.s. DHM obstaraný iným spôsobom neeviduje.
DHM obstaraný iným spôsobom, ako leasingom by SMS a.s. ocenila reálnou cenou.

E.c)7. Dlhodobý finančný majetok,
DFM spoločnosť neeviduje.

E.c)8. Zásoby obstarané kúpou,
Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú nákladmi obstarania – tj. OC vrátane prepravy a ostatných manipulačných poplatkov .
Spoločnosť SMS a.s. účtuje zásoby spôsobom A .
Stav PHM v litroch na konci účtovného obdobia sa ocenil skutočnou obstarávacou cenou .
E.c)9. Zásoby obstarané vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje.

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

E.c)11. Zákazkovú výrobu,
Spoločnosť spadá do okruhu spoločností povinných sledovať zákazkovú výrobu vzhľadom na svoju podnikateľskú špecifikáciu. Spoločnosť SMS a.s. vytvára jednotlivé zákazky podľa členenia jednotlivých stavieb a v rámci nich podľa nákladov na stavebné objekty. Tieto sú očíslované a rovnako sledované v účtovnom systéme, v rozpočtoch a controllingu.

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

Náklady na zákazku zahrňujú náklady, ktoré sa dajú priradiť k danej zákazke za obdobie odo dňa uzatvorenia zmluvy o zákazke až po úplné splnenie zákazky. Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky k závierkovému dňu, a to nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazku už boli fakturované a v akej výške. Účtovanie výnosov v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky sa nazýva metódou percenta dokončenia. Metóda percenta dokončenia sa uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky. Pre jednotlivé stavebné zákazky realizované (začaté, prebiehajúce, aj dokončené) v roku 2019 je platný číselník:

1129	D3 Strážov - Brodno
1151	D1 Budimír - Bidovce
1154	Čierny Balog, kanalizácia a ČOV
1155	Aglomerácia Valaská
1166	Most Komárno-Komárom, stavba



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

V roku 2019 boli zavedené tieto nové zákazky:

- 1180 Rekonštrukcia mosta TEŽ (RZ-KE),
- 1181 Kanalizácia a ČOV Beňuš
- 1182 Rekonštr. mosta Trieda KVP (RZ-KE)
- 1183 Rek. cesty č. II/517 P. Bystrica
- 1184 I/66-041 Vernár most (RZ-KE)
- 1185 I/18-389 Poprad most
- 1186 VNS – Kanalizácia Hronec (RZ-BB)
- 1187 Rekonštrukcia mosta č. 51-146 Levice
- 1188 Doč. podopretie mosta 63-024, Komárno
- 1189 Rekon. mosta - Lodomirová (RZ-KE)
- 1190 Kanalizácia Považany
- 1191 Rekonštrukcia cesty II/531 BBSK
- 1192 Rekonštrukcia cesty II/532 BBSK
- 1193 Rekon. mostov ŽSK-ZA,CA (RZ-ZA)
- 1194 VNS - kompletáž kanalizácie Valaská
- 1195 Rekon. mostov ŽSK-MT,TR, (RZ-BB)
- 1196 VNS - Rekon. pre ELEKTRO (RZ-BB)
- 1197 Opr. zvodidla mosta Oravica (RZ-BB)
- 1198 Rekon. cesty III/2311,Vitanová(RZ-ZA)
- 1199 VNS – Tryskanie mosta Orlové (1183)
- 1200 Rekon. mosta III/2311,Oravica(RZ-BB)
- 1201 Asfaltovanie kom. Hronec
- 1202 Asfaltovanie kom. Valaská
- 1203 Oprava NK mosta Červený rak (RZ-KE)
- 1204 OO PZ Banská Bystrica, rekon.
- 1205 Asfaltovanie kom. BB RSC



- 1206 Most cez Hron, Nemecká (RZ-BB)
- 1207 Rekonštrukcie mostov TSK (RZ-BB)
- 1208 Rekonštrukcie mostov TSK (RZ-ZA)
- 1209 R2 Mýtna – Tomášovce

E.c)12. Pohľadávky,

Spoločnosť má na všetky svoje stavebné zákazky uzavreté Zmluvy o dielo, na základe ktorých je realizovaná fakturácia podľa odovzdaných a odsúhlasených výkonov mesačne s dohodnutou splatnosťou. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. V roku 2019 sa nediskontovali vzhľadom k tomu, že percentuálna sadzba EBC pre hlavné refinančné operácie bola nulová. U dlhodobého zádržného sa hodnoty na konci účtovného obdobia diskontujú platnou sadzbou ECB. V rámci zmluvných podmienok bolo z fakturácie oddelené zádržné/pozastávka/, ktoré súvisí so záručnou dobou a ostatnými zmluvnými podmienkami. Na základe tohto vznikli aj špecifické pohľadávky, ktoré sa odsúhlasujú ročne a čakajú na uvoľnenie podľa podmienok investora. Splatosť bežných pohľadávok (60- 90 dní) v roku 2019 bola viac-menej dodržiavaná v rámci dohodnutých podmienok.

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

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

5

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

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

Ocenenie ČR na strane aktív je menovitou hodnotou pripadajúcou na dané časové obdobie. Pre časové rozlíšenie (ďalej ČR) na strane aktív súvahy boli vytvorené nasledovné analytické účty 381010 Náklady budúcich období krátkodobé a účet 381020 Náklady budúcich období dlhodobé. Na účte 381 sú ocenené náklady menovitou hodnotou. Na účte 385 sa už neúčtuje. Bol použitý nový účet 316 Čistá hodnota zákazky sa účtuje rozdiel medzi skutočnými výnosmi zo zákazky a výnosmi vypočítanými podľa metódy percenta dokončenia v prípade, ak skutočné výnosy zo zákazky sú nižšie alebo vyššie ako prepočítané.

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

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

Úvery sú oceňované menovitou hodnotou v súlade s uzatvorenými zmluvami.

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



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

Rezervy si spoločnosť SMS a. s. v roku 2019 tvorí alebo zúčtováva nasledovne:

323084 Krátkodobé rezervy - § 19, odst. 7 i) PÚ nevyfakt. dodávky + služby - nedaňová
323085 Krátkodobé rezervy - § 19, odst. 7 l) PÚ účt. závierka - nedaňová
323089 Krátkodobé rezervy - nedaňová
323081 Krátkodobé rezervy - nevyčerpané dovolenky - daňová
323083 Krátkodobé rezervy - odstúpné - nedaňová
323082 Krátkodobé rezervy - prémie, odmeny - nedaňová
459081 Ostatné rezervy - CASTOR dlhodobé nedaňová
459084 Ostatné rezervy - rezerva na reklamácie - dlhodobé (SAV)
459083 Ostatné rezervy - rezerva na reklamácie - krátkodobé (SAV)
459082 Ostatné rezervy - rezerva na straty pri dokončení (PAT) dlhodobé
459085 Ostatné rezervy - rezerva na súdne spory dlhodobé

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

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

6

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

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

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

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

E.c)19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, Prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje v rámci zmluvy a platnej legislatívy.

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

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

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

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

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



E.e) Dotácie spoločnosť v roku 2019 neevidovala.

F. Informácie o položkách na strane aktív súvahy:

F.a) Dlhodobý nehmotný majetok sa v roku 2019 nevyradzoval .

Dlhodobý NM sa odpisuje podľa určenej životnosti a požiadaviek vedenia.

Drobný DNM bol účtovaný priamo do nákladov na účet 518 . V roku 2019 sa používali softvéry pre kontrolu rozpočtov IPOS SOFT, Tempus, Cenekon, Cenkos, Helios Green, AutoCAD, TotalCommander podiely na využívaní softvérov materskej spoločnosti, licencie pre mailové schránky a office verzie pre zamestnancov. Vyradili sme softvér Mostosoft.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nemal prírastky v roku 2019.

Dlhodobý hmotný majetok:

Spoločnosť SMS a.s. eviduje v roku 2019 prírastky na účte Stavby , zariadenia stavenísk ZS (021000), a prírastky aj úbytky za SHV a stroje (022).

Prírastky sú:

- V časti stavby a zariadenie stavenísk: Zariadenie staveniska Rekonštr. cesty P.B Orlové vo výške 5 289,26 EUR
- v časti samostatné hnutelné veci úžitkové vozidlo vo výške 39 652,67 EUR

Ďalej samostatné hnutelné veci a stroje, a to:

Teleskopický manipulátor MANITOU MT1840

EZS elektronický zabezpečov.systém admin

Tesniace tlakové vaky potrubné na merani

Kancelársky kontajner typ 20´

Kancelársky kontajner typ 20´

Kancelársky kontajner typ 20´

Spolu v hodnote vrátane zhodnotenia 127 341,47 UER

Úbytky sú:

-vyradenie transportéru a zvracieho invertoru v cene 17 825,63 EUR, tieto boli obstarané v rokoch 2005 a 2009, transportér bol v roku 2019 odpredaný.



Dlhodobý hmotný majetok	2019								
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnut. veci a súbory hnute vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažké zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnu té preddav ky k DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.		5 513,57	1 298 025,48			57 038,06	0,00	0,00	1 360 577,11
Prírastky		5 289,26	166 994,14			0,00	0,00	0,00	172 283,40
Úbytky		0,00	17 825,63				0,00	0,00	17 825,63
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Stav k 31.12.		10 802,83	1 447 193,99	0,00	0,00	57 038,06	0,00	0,00	1 515 034,88
Oprávky									
Stav k 1.1.		-477,00	-1 087 249,12			-52 786,20			-1 140 512,32
Prírastky		-1 026,00	-105 435,18			-2 718,40			-109 179,58
Úbytky		0,00	-17 825,63						-17 825,63
Stav k 31.12.		-1 503,00	-1 174 858,67	0,00	0,00	-55 504,60	0,00	0,00	-1 231 866,27
Opravné položky									
Stav k 1.1.									0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.		5 036,57	210 776,36	0,00	0,00	4 251,86	0,00	0,00	220 064,79
Stav k 31.12.		9 299,83	272 335,32	0,00	0,00	1 533,46	0,00	0,00	283 168,61

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

Opravné položky k majetku v roku 2019 nebol dôvod vytvoriť.

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



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

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

F.b) Rozsah poistenia DNM a DHM.

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie zodpovednosti vs 7300411340 vo výške 1343,87 EUR ročne

Poistenie: Povinné zmluvné poistenie MV 888,23 EUR , Havarijné poistenie MV 2331,75 EUR

KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.– poistenie podnikateľov 1053,- EUR, súbor strojov a zariadení 185,- – suma sa mení v súvislosti od aktuálnej skladby strojov

SMP CZ, a.s. - prefakturácia – havarijné poistenie k strojom v nájme 37 127,40 EUR

Union poisťovňa, a.s. stavebno-montážne poistenie poistné na rok 2019 = 1 377,19 EUR



Česká pojišťovna a.s. prefakturácia od HOCHTIEF CZ a.s., organizačná zložka Slovensko poistenie stavby
Valaská 21 322,- , ročné poistné na rok 2018 = 7100,85 EUR

Generali technické poistenie veľké riziká 1 771,57 EUR

MSIG Insurance Europe AG, pobočka poisťovne 3 910,68 EUR poistenie zodpovednosti autá
a stavebno-montážne poistenie

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

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

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

F.o) Opravné položky k zásobám v roku 2019 neboli.

Zásoby	2019				
	stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt.OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12
a	b	d	d	e	f
Materiál	0	0		0	0
Nedokonč.výroba	0	0			0
Výrobky	0	0			0
Zvieratá	0	0			0
Tovar	0	0			0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0			0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0			0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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

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

Zásoby v roku 2019 predstavuje stav materiálu, stavebný materiál nakúpený a nespotrebovaný ku dňu závierky a PHM nespotrebovanú v nádržiach motorových vozidiel k 31.12.2019.



Prehľad stavu skladov k 31.12.2019 na jednotlivé strediská

Názov strediska	Finančný stav
112010 Materiál na sklade	- €
112020 Materiál na sklade - IT	- €
112030 Materiál na sklade - OOPP	- €
112050 Materiál na sklade - PHM v nádržiach	1 332,85 €
Celkom	1 332,85 €

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

F.q) Spoločnosť SMS a.s. sleduje zákazkovú výrobu, čo vyplýva z jej činnosti. V roku 2019 boli sledované hlavné zákazky v rámci ktorých sú realizované viaceré stavebné objekty:

Všetky zákazky, ktoré sú nedokončené sú sledované na % dokončenia, ktorý sa prepočítal k 31.12.2019. Zákazky majú sledované zádržné v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv.

Prehľad výnosov na neukončené zákazky a percento dokončenia

Tab.č.1

Názov položky	2018	2019	Sumár od začiatku zákazky
Názov položky	2018	2019	Sumár od začiatku zákazky
Pomerné výnosy zo ZV	12 563 136,36	8 553 328,16	12 014 157,04
Náklady na ZV	10 745 773,63	7 395 974,29	10 383 193,05
Hrubý zisk/strata	1 817 362,73	1 157 353,87	1 630 963,99

Hodnota zákazkovej výroby	2019	Sumár od začiatku zákazky
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na ZV	8 583 166,92 €	11 896 377,74 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokonč. Alebo metódou nul.zisku	-29 838,76 €	117 780,26 €
Pomerné výnosy	8 553 328,16 €	12 014 158,00 €
Suma prijatých preddavkov	0,00 €	0,00 €
Suma zadržanej platby		



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

Zakazka	Zádržné k vystavenej fakturácii 2018	Zádržné k vystavenej fakturácii 2019	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2018	Zadržaná suma k došlej fakturácii 2019
1130	0,00	55 171,11	3 828,54	0,00
1103				36 786,30
1105				92 866,34
1109				1 265,50
1111				4 897,75
1118				20 955,01
1120				71 422,64
1129	0,00	0,00	6 249,46	147 812,64
1131	0,00	0,00	0,00	33 877,37
1132				28 604,03
1133		3 046,31		13 067,01
1140				6 385,54
1141				7 800,81
1142				3 257,20
1143				14 652,33
1146	2 086,00	60 874,61	7 764,94	31 340,22
1147	650,65	12 736,94	0,00	0,00
1150	0,00	0,00	0,00	11 397,56
1151	131 668,49	296 858,57	28 789,36	68 797,81
1153	0,00	0,00	2 542,84	7 107,98
1154	46 689,30	72 412,35	37 156,48	28 235,80
1157	491,14	0,00	0,00	982,30
1158		0,00	25,00	472,50
1160	35 745,74	0,00	65 601,83	0,00
1162	0,00	0,00	0,00	495,00
1163	6 734,36	0,00	22 851,42	0,00
1164	0,00	411,35	911,58	22 985,04
1165	0,00	0,00	0,00	
1166		0,00	2 561,00	
1169		0,00	2 688,95	4 044,47
1171	57 210,25	71 552,79	17 063,95	4 967,62
1173		0,00	151 251,56	75 324,11
1175		0,00	1 110,83	
1176	31 639,78	38 793,82	2 858,10	1 423,32
1177		0,00	1 789,59	596,53
1178	85 842,04	90 844,72	13 398,57	1 584,10
1179		0,00	8 087,58	5 956,86
1180		8 300,51		0,00
1182				23 463,60
1183				29 441,90
1184		41 332,33		10 576,66
1185		61 506,22		3 967,24
1186				2 906,10
1187		60 455,27		40 822,18
1189		41 170,28		2 834,77
1193				12 292,73
1195				1 840,10
	398 757,75	915 467,18	376 531,58	877 506,97



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

1. Zostatok opravných položiek na začiatku účtovného obdobia 2019 bol ku krátkodobým pohľadávkam 69 648,14 EUR daňová, 241 976,84 ku krátkodobým pohľadávkam nedaňová, 8 844,63 EUR k dlhodobým pohľadávkam daňová a nedaňová 27 236,38 EUR k dlhodobým pohľadávkam. Spolu 347 705,99 EUR. V roku 2019 bola tvorená opravná položka ku krátkodobým pohľadávkam daňová vo výške 7 118,74 EUR a tvorená dlhodobá nedaňová vo výške 34 785,61 EUR stornovaná krátkodobá daňová OP vo výške 1 962,25 z dôvodu úhrady jej časti, tvorila sa OP ku krátkodobým pohľadávkam nedaňová vo výške 35 049,56 EUR zrušenie krátkodobej nedaňovej vo výške 140 015,36 z dôvodu úhrady jej časti a zúčtované OP vo výške 0,- EUR z dôvodu zániku predpokladu zníženia hodnoty pohľadávok a preúčtovaných bolo 37 756,83 EUR z dôvodu preklasifikácie z nedaňovej na daňovú. Spolu stav na konci obdobia 282 682,29 EUR, z toho ku krátkodobým 211 815,67 EUR a k dlhodobým 70 866,62 EUR.

Stav opravnej položky nedaňovej ku krátkodobým pohľadávkam k 31.12.2019 je 99 254,21 EUR, zostatok daňovej ku krátkodobým je 112 561,46 EUR. Spolu 211 815,67 EUR. Stav OP daňovej k dlhodobým pohľadávkam je 8 844,63, nedaňovej k dlhodobým je 62 021,99 EUR, spolu 70 866,62 EUR.

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

2. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky – zádržné/pozastávky: Zostatok na začiatku účtovného obdobia 2019 bol vo výške 8 844,63 EUR k dlhodobým pohľadávkam daňová a 27 236,38 EUR k dlhodobým pohľadávkam nedaňová. v priebehu účtovného obdobia sa tvorila nedaňová OP k dlhodobým pohľadávkam vo výške 34 785,61 EUR a konečné zostatky vidieť v tabuľke na účtoch 391 Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam. Spolu stav OP k dlhodobým 70 866,62 EUR. Spolu dlhé aj krátke 282 682,29 EUR.

Pohľadávky	2019				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP	Zúčt. z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	347 705,99	76 953,91	141 977,61	0,00	282 682,29
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky z toho				0,00	
Pohľadávky spolu	347 705,99	76 953,91	141 977,61	0,00	282 682,29



F.r) Spoločnosť eviduje pohľadávky dlhodobé a krátkodobé.

Tab.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r 42 311820 311020	374 260,56 €	- €	374 260,56 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	- €		- €
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	- €		- €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			- €
Iné pohľadávky 51 378020	135 620,00 €	- €	135 620,00 €
Odložená daňová pohľadávka r 52 481	161 856,00 €		161 856,00 €
Dlhodobé pohľadávky spolu r 41	671 736,56 €	- €	671 736,56 €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r 54 = r 55-57	1 708 584,89 €	632 884,14 €	2 341 469,03 €
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ 55 311001	56,90 €	853,50 €	910,40 €
Pohl' z obch.styku v rámci podiel.účasti okr.prepoj. ÚJ 56 002 012	3 600,00 €	8 844,63 €	12 444,63 €
Ostatné pohl. z obch. styku 57 311000,10,810,31401,315	1 704 927,99 €	623 186,01 €	2 328 114,00 €
Ostatné pohľadávky v rámci podiel. Úč 60 351	3 182 858,12 €	- €	3 182 858,12 €
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	- €		- €
Sociálne poistenie			- €
Čistá hodnota zákazky 58	117 780,26 €		117 780,26 €
Daňové pohľadávky a dotácie r 63	- €		- €
Iné pohľadávky r 65 ú335,378	128 644,47 €	705,00 €	129 349,47 €
Krátkodobé pohľadávky spolu r 53	5 137 867,74 €	633 589,14 €	5 771 456,88 €

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2018	2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	653 689,14	633 589,14
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 166 340,47	5 137 867,74
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 820 029,61	5 771 456,88
Dlhodobé pohľadávky po lehote splatn.	0,00	0,00
Dlhod. Pohľadávky do lehoty splatnosti	850 650,99	671 736,56
Dlhodobé pohľadávky spolu	850 650,99	671 736,56

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

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



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

F.v) Odložená daňová pohľadávka je tvorená z:

Rozdielu medzi UZC a DZC

rezerva na reklamácie

rezerva na stratovú zákazku

nezaplatené nájomné

OP k pohľadávkam

amort. daň.straty

rezerva na audit

rezerva na nevyfakt.dodávky

rezerva na odmeny

rezerva na odstúpné

ak je pre nich v účtovnom období náplň

F.w)

Krátkodobý finančný majetok – netýka sa .

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

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

Stav na účte v bankách k 31.12.

Názov položky	2018		2019	
a	b	b1	c	c1
Pokladnica EUR	2 537,67 €	x	2 726,08 €	x
Pokladnica CZK	5,53 €	154,- CZK	- €	0,- CZK
Ceniny - stravné lístky	228,00 €	x	4,00 €	x
BÚ Tatrabanka v EUR	- 486,27 €		969,76 €	
BU ČSOB v EUR	875 511,44 €	x	1 074 973,42 €	x
BU PRIMA BANKA v EUR zrušený	- €	x	- €	x
BU Komerční banka VIAKORP	147 614,51 €	x	74,20 €	x
BU VUB v EUR	3 189,65 €	x	16 567,79 €	
Peniaze na ceste		x	- €	x
BÚ KB Združenie Valaská	608838,32		1 943 055,84 €	
Spolu	1 637 438,85 €		3 038 371,09 €	



F.x) Opravné položky k KFM spoločnosť v r. 2019 netvorila.

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

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

F.zb) Vlastné akcie – netýka sa.

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

Časové rozlíšenie NBO		2019	2018
Počiatočný stav		31 851,17 €	52 367,13 €
Služby PC a licencie+inf		2 159,04 €	2 984,01 €
Poistné		12 460,90 €	23 106,97 €
Nájmy		885,79 €	271,03 €
Ostatné škol,inz.popl,dokum+		14 947,11 €	5 489,16 €
Konečný stav		30 452,84 €	31 851,17 €

Opis položky ČR	2018	2019
a	b	c
Náklady BO dlhodobé:	5 175,72 €	5 824,05 €
PC služby + licencie	- €	
Poistné	5 029,74 €	3 136,09 €
Ostatné certif	145,98 €	2 687,96 €
Náklady BO krátkodobé:	26 675,45 €	24 628,79 €
Poistné	18 077,23 €	14 295,32 €
Nájmy	271,03 €	700,00 €
Služby PC a licencie+inform.	2 243,06 €	2 238,18 €
Bankové poplatky na BZ	2 578,77 €	1 789,61 €
ostatné škol,inz.dokum,certif	3 505,36 €	5 605,68 €
Príjmy BO dlhodobé:	- €	- €
Príjmy BO krátkodobé:	- €	- €
Zúčtovanie zak. Výroby % dok		



F.zd) Spoločnosť SMS a.s. neviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci v roku 2019. Všetky doterajšie prenájmy skončili.

Názov položky	2018			2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r	Do 1r vr	Od 1-5 r.vr.	Viac ako 5r
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		0	0	
Finančný úrok	0	0		0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	

G. Informácia o položkách na strane pasív súvahy :

G.a) 1. Základné imanie spoločnosti SMS a.s. k 31.12.2019 predstavuje hodnoty:

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

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

G.a) 2. Hodnota vlastného imania 2019 je 1 570 068,- EUR.

G.a) 3. Valné zhromaždenie dňa 18.06.2019 rozhodlo na základe návrhu štatutárneho orgánu zo zisku roku 2018 sumu 139 980,17 EUR previesť vytvorený zisk na účet nerozdelený zisk .

Rozhodnutie bolo zúčtované interným dokladom IDB1900432.

O rozdelení HV roku 2019 zisku vo výške 241 134,38 EUR ešte nebolo rozhodnuté.

Tab.č.1



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

Tab.č.2

Účtovný zisk	241 134,38
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	241 134,38
Úhrada straty spoločníkmi	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	241 134,38 €

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

G.a) 5 Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní. Na 1 akciu pripadá 1 497,73 Eur zisku.

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

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



Minuloročné rezervy boli sčasti použité alebo zrušené v priebehu roka 2019, okrem rezervy na dovolenku, ktorej časť zostala nepoužitá vo výške 878,34 EUR a nová sa tvorila vo výške 1 251,78 EUR podľa predchádzajúcej metodiky v rámci pravidiel materskej spoločnosti a platnej legislatívy a rezerva na prémie a na odmeny. V roku 2019 sa očakáva čerpanie rezerv v plnej výške vzhľadom k dátumu splatnosti. Tvorba, použitie a zrušenie v roku:

Krátkodobé rezervy 323	Tvorba 2019	použitie 2019	zrušenie 2019	2018	2019
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	1 251,78 €	3 669,06 €	- €	4547,4	2 130,12 €
Rezervy na závierku	2 500,00 €	2 500,00 €		2500	2 500,00 €
Rezervy na nevyfakturované dodanie a sl	30 510,16 €	101 509,79 €	57 852,72 €	159362,51	30 510,16 €
Rezervy nedaňové - ostatné	- €		- €	0	- €
Rezervy odstupné nedaňové	- €		10 000,00 €	10000	- €
Rezervy odmeny nedaňové	117 000,00 €	- €	91 705,58 €	91705,58	117 000,00 €
SPOLU	151 261,94 €	107 678,85 €	159 558,30 €	268 115,49 €	152 140,28 €

Ostatné rezervy v roku 2019 predstavujú rezervy tvorené na účely výplaty za zamestnanecké akcie CASTOR v rámci zmluvného vzťahu. V roku 2019 sa vytvárajú nové rezervy a čerpajú sa doteraz vytvorené, v prípade nevyužitia sa zrušia alebo prenášajú podľa typu a ukončenia zákazky. V roku 2019 došlo k čerpaniu rezerv a vytvorili sa nové. Tvorba novej rezervy bola zaúčtovaná na základe Rozhodnutia vedenia spoločnosti SMS a.s. v zmysle pokynov materskej spoločnosti SMP CZ, a.s.

Ostatné rezervy 459	Tvorba 2019	Čerpanie 2019	preúčtov. 2019	2018	Stav 2019
Rezervy na reklamácie spolu	45 616,35 €	56 256,51 €	- €	178 052,80 €	167 412,64 €
Rezervy Castor dlhodobe,	41 581,54 €	30 433,00 €	- €	55 711,00 €	66 859,54 €
SPOLU	87 197,89 €	86 689,51 €		233 763,80 €	234 272,18 €

G.c) Záväzky.

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

Krátkodobé záväzky a splatnosť	Rok 2019	Rok 2018
Záväzky do lehoty splatnosti	6 619 317,81	4 404 308,34
Záväzky po lehote splatnosti	310 203,19	973 666,35
Spolu	6 929 521,00	5 377 974,69

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



Ako aj pri pohľadávkach aj pri záväzkoch súvaha SMS a.s. eviduje aj záväzky voči členom združenia.
G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky krátkodobé - do 1 roka zost. Doba splatnosti		
Rok	2019	2018
Obchodný styk ostat. Záväzky r 126 a 130 32	6 534 726,00 €	4 829 099,23 €
Záv. Z derivát. Operácií	- €	
Záväzky v rámci konsolid.celku prepoj.+podiel+ost.r.128,125,124	29 687,00 €	357 601,96 €
Zamestnanci r 131	103 758,00 €	98 155,39 €
Sociálne poistenie	66 691,00 €	70 717,72 €
Daňové záväzky	162 311,00 €	19 452,72 €
Iné záväzky vr.čistej hodnoty zák.r.127 a 135	32 348,00 €	2 946,76 €
SPOLU r 122	6 929 521,00 €	5 377 973,78 €

Záväzky dlhodobé		
Rok	2019	2018
Obchodný styk	571 353,00 €	999 602,31 €
Sociálny fond	24 418,00 €	17 546,88 €
Ostatné dlhod.záv.z podiel. Účasti	- €	20 292,25 €
Iné dlhod. Záv. 115	54 559,00 €	
Odložený daň. Záväzok	- €	- €
Spolu	650 330,00 €	1 037 441,44 €

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

Názov položky	2019	2018
Dlhodobé záväzky spolu	650 330,00 €	1 037 441,44 €
Z so zost. Dobou splatnosti nad 5r	51 739,98 €	107 302,30 €
Z so zost. Dobou splatnosti od 1-5r vr.	598 590,02 €	930 139,14 €
Krátkodobé záväzky spolu	6 929 521,00 €	5 377 973,78 €
Z so zost. Dobou splatnosti do 1r vr.	3 932 525,22 €	4 612 606,79 €
Záväzky po lehote splatnosti	2 996 995,78 €	765 366,99 €

G.e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

G.f) Spôsob vzniku Daňového odloženého záväzku



Názov položky	2019	2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	131941,58	112965,67
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:		
odpočítateľné	638801,24	1177720,92
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	770742,82	1290686,59
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	161 856,00	271044,19
Uplatnená daňová pohľadávka	161 856,00	271044,19
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	109188,19	61715,82
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G.g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený prídélom z miezd a prídélom zo zisku na základe rozhodnutia jediného akcionára SMP CZ, a.s. Prídél do sociálneho fondu v roku 2019 bol na základe povinného prídélu z tvorby miezd do výšky 1%. VZ v roku 2019 nerozhodlo o jeho doplnení.

Názov položky	2019	2018
ZS sociálneho fondu	17 546,88 €	17 122,61 €
Tvorba fondu na ťarchu nákladov a i	14 035,36 €	7 249,65 €
Tvorba fondu zo zisku	- €	- €
Tvorba soc. Fondu spolu	14 035,36 €	7 249,65 €
Čerpanie soc. Fondu	7 164,49 €	6 825,38 €
KS sociálneho fondu	24 417,75 €	17 546,88 €

G.h) vydané dlhopisy – netýka sa

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

V priebehu účtovného obdobia nám VINCI poskytlo možnosť spolupodieľať sa na financovaní skupiny prostredníctvom poskytnutia prístupu k úverovému rámcu na základe Dohody o centralizovanom riadení hotovosti so spoločnosťou VINCI Finance International Brusel so spoločnosťami v skupine, ku ktorým sa od roku 2017 pripojila aj SMS a.s. prostredníctvom CASH POOLU v mene EUR. Limit čerpania bol v rozmedzí 0 – 1,5 mil. EUR, ku koncu roku bol limit 1,5 mil. EUR. Splatnosť cash poolu je denná, kladné zostatky bankového účtu v bankovom ústave sa na konci dňa v banke zúčtujú a poskytujú sa skupine k možnosti použitia a opačne, záporné hodnoty sa na konci účtovného bankového dňa doplnia , vždy do stavu nula. Stav nášho zostatku voči poskytujúcej spoločnosti v skupine na konci obdobia bola pohľadávka vo výške 3 195 336,72 EUR, úrok z neho v priebehu roku 2019 zo záporného stavu denných zostatkov činil 12 478,60 EUR, celkom teda stav CASH



POOLU vrátane úroku je 3 182 858,12 EUR, výška úroku z pôžičky 0,75 % p.a., bez ručenia, zabezpečenie nebolo požadované.

V Československej obchodnej banke máme možnosť využiť kontokorent vo výške 300 000,- EUR, jeho stav bol na konci účtovného obdobia nula. Úrok bol stanovený vo výške euribor + 0,25% , zabezpečenie bolo patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti. K 31.12.2019 bol tento kontokorent na základe rozhodnutia akcionára zrušený.

Iné záväzky z úverov spoločnosť SMS a.s. k 31.12.2019 nemá.

Stav na účte v jednotlivých **bankách k 31.12.2019**

	2019	2018
SPOLU bankové účty / /	3 035 641,01 EUR	1 634 667,65 EUR

Spoločnosť nemá čerpané úvery ani pôžičky ani krátke finančné výpomoci.

G.j) Spoločnosť SMS a.s. neevidovala v roku 2019 ako časové rozlíšenie pasív Výnosy BO a výdavky budúcich období.

Názov položky	2019	2018
Výdavky BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výdavky BO krátkodobé, z toho:	- €	
Výnosy BO dlhodobé, z toho:	- €	- €
Výnosy BO krátkodobé, z toho:	- €	- €

G.k) Významné položky derivátov – netýka sa

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Obdobia 2019 sa netýka.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2019	2018
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu - z VÚB Leasing, a.s. teleskopický manipulátor MANITOU v sume 107 800,-EUR

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:



H.a) Výnosy v roku 2019 oproti roku 2018 narástli.

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

Prehľad výnosov za rok 2019 a 2018

Prehľad o tržbách za vlastné výkony		2019	2018
602010	Tržby za služby	11 323 945,56 €	369 968,70 €
602020	Výnosy ostatné	- 16 502,63 €	- 4 953,48 €
602030	Tržby z predaja služieb prefaktúracia a pre ZDR	896 754,64 €	664 319,91 €
604000	Tržby za tovar	- €	- €
606020	Výnosy zo zákazky čas. Rozl.	- 586 896,96 €	- 361 752,81 €
606010	Výnosy zo zákazky hlavné práce	6 961 819,97 €	13 950 181,07 €
606030	Výnosy zo zákazky podiely na združení	2 231 715,87 €	1 447 520,25 €
	SPOLU	20 810 836,45 €	16 065 283,64 €

Oblasť odbytu	Stavebné práce SK		xxx	
	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e
Stavebné práce - cesty a mosty	17 584 737,68 €	16 065 283,64 €	- €	- €
ČOV	3 121 171,59 €			
Nájomné	- €	- €		
Ostatné	104 927,18 €	- €		
Spolu	20 810 836,45 €	16 065 283,64 €	- €	- €

H.b) V súvislosti so špecifikáciou stavebnej výroby sleduje sa stav nedokončenej výroby na jednotlivé zákazky. Stav NV v roku 2019 bol nulový podobne ako v roku 2018.

Prehľad o zmene stavu nedok. výroby		2019	2018
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
611000	Nedokončená výroba	0	0



Názov položky	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	KZ	ZZ	KZ	ZZ	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0	0
Výrobky						
Zvieratá						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Iné	x	x	x	x		
Zmena stavov VZ vo výkaze ZaS	x	x	x	x	0	0

H.c). Aktivácia nákladov v spoločnosti v roku 2019 nebola.

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

a

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

Významnejšie boli v roku 2019 tieto výnosy: 61 263,24 EUR predpis výnosov z poistnej udalosti.

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	63944,68	44994,96
Výnosy zo zmluvných pokút	82,92	2037,87
Výnosy z poistných udalostí	61263,24	35832,18
Výnosy z podielov združenia	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti ostatné	1170,84	3253,23
Očak. Výnosy z vrátenia DPH - CR	1427,68	3871,68
Finančné výnosy, z toho:	2127,89	151,42
Kurzové zisky, z toho:	2127,89	151,42
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	133,39	93,59
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
hedging	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

V rámci finančných výnosov sú sledované úroky na účtoch a kurzové rozdiely.

Významné zložky finančných výnosov v roku 2019 neboli.



Prehľad výnosov z finančnej činnosti	2019	2018
Výnosy z úrokov na bank. účtoch	- €	- €
Výnosy z KR bežné	1 994,50 €	57,83 €
Výnosy z KR k bil. dňu	133,39 €	93,59 €
Výnosy z úrokov na term.účtoch	- €	- €
Výnosy z derivátových operácií, hedging	- €	- €
Výnosy ostatné z fin. činnosti	- €	- €
Spolu	2 127,89 €	151,42 €

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

Prehľad výnosov z hosp. činnosti	2019	2018
Výnosy z predaja DHM a DNM	1 916,67 €	12 720,00 €
Výnosy z predaja materiálu	330,69 €	1 971,57 €
Výnosy z HC a pokuty	82,92 €	2 037,87 €
Výnosy z poist. Udaloštie	61 263,24 €	35 832,18 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti a ZDR	1 170,83 €	3 253,23 €
Výnosy z očk vrát DPH CR	1 427,68 €	3 871,68 €
Výnosy - centové rozdiely	0,01 €	0,01 €
Výnosy ostatné	- €	- €
Výnosy z preučet. Nákl. Združenia	- €	-
SPOLU r.08 a 09	66 192,04 €	59 686,54 €

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 204 197,57 €	1 029 335,13 €
Tržby za tovar	- €	- €
Výnosy zo zákazky	8 606 638,88 €	15 035 948,51 €
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20 810 836,45 €	16 065 283,64 €

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

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



Prehľad o nákladoch na služby	2019	2018
511 Opravy a udržiavanie	39 693,79 €	42 960,93 €
512 Cestovné	129 165,68 €	113 766,79 €
513 Reprezentačné	23 321,98 €	17 295,39 €
518 Služby SPOLU	14 030 703,31 €	8 866 918,81 €
Z toho: <i>Nájomné</i>	<i>1 238 705,24 €</i>	<i>903 091,98 €</i>
<i>Všeobecné položky - združenie</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
<i>Školenia a kurzy</i>	<i>12 128,60 €</i>	<i>7 473,01 €</i>
<i>Stavebné práce drobné</i>	<i>270 635,06 €</i>	<i>1 129 971,69 €</i>
<i>Subdodávky stavebné</i>	<i>11 687 317,77 €</i>	<i>6 153 082,36 €</i>
<i>Správa, poštovné, telekom, stráž</i>	<i>227 543,74 €</i>	<i>147 851,42 €</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>594 372,90 €</i>	<i>525 448,35 €</i>
SPOLU	14 222 884,76 €	9 040 941,92 €

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audít.spol., z toho:	2 500,00 €	2 500,00 €
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500,00 €	2 500,00 €
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hosp. čin., z toho:		
Poistné	53 013,56 €	40 047,32 €
pomerne podiely nákladov z čl. v zdr a i	1 983 595,12 €	551 436,12 €
rezervy nedaň. Na nevyfa služby a dod	- 13 130,77 €	10 686,51 €
Finančné náklady , z toho:		
Kurzové straty, z toho:	5 566,19 €	12 934,42 €
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131,65 €	1 670,79 €
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	86 451,35 €	114 248,17 €
Bankové poplatky	82 557,87 €	99 744,78 €
Mimoriadne náklady, z toho:		

I.b) Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli združené náklady na práce a ostatné náklady na objektoch, ktoré sme vynakladali ako členovia združení. Ďalšou významnou položkou je poistné, ktoré je vyžadované pre práce v rámci slovenskej legislatívy, verejných súťaží aj v rámci skupiny VINCI, ktorej je SMS súčasťou.



Prehľad nákladov na hosp. činnosť	2019	2018
Dary	2 916,76 €	1 393,36 €
Zmluvné pokuty a penále	10 001,66 €	1 210,65 €
Ostatné pokuty a penále	304,52 €	43,24 €
Odpis pohľadávky	- €	- €
Náklady na HČ leasing, poisťne	53 289,28 €	44 970,03 €
Náklady združenia	1 983 595,12 €	1 297 041,22 €
Ostatné náklady prev. Nedaň.	- 10 597,55 €	19 472,56 €
Ostatné náklady zruš. Rezervy	- 13 130,77 €	- 71 417,09 €
Ostatné prev. Náklady	2 427,03 €	8 432,47 €
SPOLU	2 028 806,05 €	1 301 146,44 €

I.c) Náklady na finančnú činnosť predstavujú náklady na bankové poplatky, náklady na bankové záruky, úroky z dohody o centralizovanom riadení hotovosti CASH POOL, úroky z kontokorentného úveru, kurzové rozdiely a ostatné finančné náklady. V porovnaní s rokom 2018 došlo k zvýšeniu nákladov na bankové poplatky, úrokov a nedaňových fin. nákladov. Naopak klesli náklady na úroky z CASH POOLU, kurzové rozdiely.

Prehľad nákladov na finančnú činnosť	2019	2018
Náklady na úroky z pôžičky cash pool	2 522,93 €	4 281,80 €
Náklady na úroky z derivat. Operácii	- €	- €
Úroky z bankových účtov	1 370,55 €	1 258,88 €
KR z prechodu na EUR	- €	-
KR bežné	5 434,54 €	11 263,63 €
KR k bil. Dňu	131,65 €	1 670,79 €
Bankové poplatky	73 083,27 €	66 993,21 €
Poisťné	- €	-
Fin. náklady z leasingu	- €	-
Nedaňové fin. náklady	9 474,60 €	- €
Spolu	92 017,54 €	85 468,31 €

I.e) Náklady na overenie závierky v roku 2019 sú rovnaké ako v roku 2018.

Prehľad nákladov overenia závierky	2019	2018
Služby audítorov	2 500,00 €	2 500,00 €
Zmluvné odstupné audítor	- €	- €
Poplatok za zverejnenie v OV	- €	- €
Informačné služby audítora	- €	- €
Spolu	2 500,00 €	2 500,00 €

J. Informácie o daniach z príjmov :

J.a) Spoločnosť SMS a.s. je platiteľom dane z príjmov registrovaná na Daňovom úrade Banská Bystrica. V roku 2019 sa neplatili preddavky na daň z príjmov.



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

Z titulu využívania motorových vozidiel na účely podnikania je spoločnosť registrovaná aj pre daň z motorových vozidiel aj za použitie súkromných vozidiel pre služobné účely. Za rok 2019 sa zaplatil preddavok vo výške 2400,- EUR . Daň z motorových vozidiel za rok 2019 je do termínu uzatvorenia účtovných kníh naúčtovaná vo výške 4 146,27 EUR ako predpokladaný náklad za rok 2019 a skutočné doúčtovanie roku 2018 suma 8,64 spolu 4154,91 EUR, z toho za rok 2018 je 8,64 EUR, doúčtovaná DzMV za rok 2019 je v roku 2020 interným dokladom IDB2000009 vo výške 955,92 EUR, celková daňová povinnosť za rok 2019 je 4 123,72 EUR. Zaplatený zvyšok (okrem preddavku) bol v roku 2020 v lehote vo výške 1 723,72 EUR

Výpočet k odloženej daňovej pohľadávke/záväzku:

Rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - konečný stav				
Text			31.12.2018	31.12.2019
Odpočítateľné			1 290 686,59 €	770 742,82 €
Zdaniteľné			0,00 €	0,00 €
Sadzba dane			21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok			271 044,19 €	161 855,99 €

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

2018				Rok 2019		
Výsledok hospodárenia	Základ dane	Daň	Sadzba	Základ dane	Daň	Sadzba v %
pred zdanením	202197,71	44483,496	100%	391635,58		100%
Z toho teor.daň.		42461,519	21,00		82243,472	21,00
Daň.neuzn. náklady	752618,81	165576,14	0,82	114027,92	23945,863	0,06
Výnosy nepodl.dani	-897316,08	-197409,5	-0,98	-349514	-73397,95	-0,19
Dopad DNaHM	94587,08	20809,158	0,10	39833,98	8365,1358	0,02
Amortizácia daň. straty 2	-152087,52	-33459,25	-0,17	0	0	0,00
Splatná daň alebo daň.licen	0,00	0,00		195983,45	41156,51	
dopočet do DP					-157,50	
Odložená daň		61715,82			109188,19	
Zaplatená daň z úrokov		501,72			0	
Dodatočné odvody dane		0				
Daň celkom k výkazom		62217,54	20,78		41314,01	20,90



Názov položky	2018	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby DzP		0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. Období, ku ktorým sa v predch. Účt. Obd. Odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účt. Období, o ktorej sa účtovalo v predch. Účt. Obdobíach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpoč. Dočasn. Rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej DzP, ktorá sa vzťahuje na pol. Účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. Informácie o iných údajoch :

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

Evidované prijaté bankové záruky k 31.12.2019 SMS



Banka	Název stavby	Typ záruky	Záruka na částku	Měna	Datum poskytnutí	DO
KB	STRABAG Pozemné a inžinierské staviteľstvo s.r.o.	zádržná	539 523 €		23.03.2016	23.03.2020
VÚB	Diaľnica D1 Jánovce-Jablonov, II.úsek	záručná	795 426 €		25.11.2016	08.02.2021
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňažie) (TEN-T)	zádržné	6 772 €		13.10.2016	26.01.2021
KB	I/59 Dolný Kubín (Medzihradie – Kňažie) (TEN-T)	zádržné	30 565 €		13.10.2016	12.03.2021
VÚB	Aglomerácia Valaská-kanalizácia a ČOV - vybudovanie kanalizácie a čističky od	zádržné	473 928 €		11.04.2018	14.09.2021
KB	Construction works for crossborder bridge on Danube between cities Komár	záručná	122 278 €		08.08.2018	15.07.2020
VÚB	I/78 Oravský Podzámok - sanácia zosuvu, km 4,400 - 4,500	záručná	5 000 €		29.10.2018	14.10.2023
VÚB	Sústava na odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Prievidza	záručná	32 067 €		12.12.2018	15.12.2020
VÚB	Stavebné a bezpečnostné opatrenia na cestách I. tried v Trenčianskom kraji, ú	záručná	42 211 €		19.12.2018	30.11.2020
KB	Úprava Radôstky - protipovodňová ochrana v km 2.450 - 2.957 v k.ú. Obce Ra	BID	60 000 €		06.06.2019	15.05.2020
KB	Rekonštrukcia cesty II/531	výkonová	291 439 €		11.06.2019	15.06.2024
KB	Rekonštrukcia cesty II/532	výkonová	381 210 €		11.06.2019	15.06.2024
KB	Rekonštrukcia mostných objektov, Časť: 1 Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v o	BID	4 500 €		11.06.2019	16.06.2020
KB	Rekonštrukcia mostných objektov, Časť: 2 Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v ob	BID	7 500 €		11.06.2019	16.06.2020
KB	Rekonštrukcia mostných objektov, Časť: 3 Rekonštrukcia mostných objektov (	BID	22 500 €		11.06.2019	16.06.2020
KB	Rekonštrukcia mostných objektov, Časť: 4 Rekonštrukcia mostných objektov (	BID	20 000 €		11.06.2019	16.06.2020
KB	Rekonštrukcia mostných objektov, Časť: 5 Rekonštrukcia mostných objektov (	BID	16 000 €		11.06.2019	16.06.2020
KB	Odstaňovanie bariér vo vodnom toku Žitava, VÚ SKN0018 (3 stupne); stavebn	BID	36 000 €		22.07.2019	15.07.2020
ČSOB	Rekonštrukcia cesty č. II/517 Považská Bystrica (most Orlové) - Domaniža	výkonová	158 950 €		16.08.2019	31.05.2020
VÚB	Kanalizácia a ČOV I. a II. Etapa Vítáz	BID	87 500 €		19.08.2019	30.06.2020
KB	Modernizácia a rekonštrukcia mostov ciest I. triedy - I/64 Poluvsie - most 104	BID	25 000 €		08.08.2019	31.08.2020
KB	D1 Diaľničný most ev.č. D1-229 Podbanské, ľavý most	BID	98 000 €		16.08.2019	30.04.2020
KB	D1 Diaľničný most ev.č. D1-229 Podbanské, ľavý most	BID	328 000 €		16.08.2019	31.01.2022
KB	Dobudovanie kanalizácie obce Golianovo	BID	110 000 €		03.09.2019	31.08.2020
KB	Dočasné podopretie mosta ev. č. 63-025 v Komárne opakované VO	BID	35 000 €		18.09.2019	15.08.2020
KB	Rekonštrukcia cesty II/487, Časť č.2 Mostné objekty ev.č. 487-038,039,042	BID	12 000 €		25.09.2019	30.04.2020
KB	Rekonštrukcia cesty II/487, Časť č.1 Mostné objekty ev.č. 487-044,048,061,064	BID	10 000 €		25.09.2019	30.04.2020
VÚB	Oprava diaľničných mostov ev.č. D2-079 cez mlynský náhon Rudava a ev.č. D2	BID	22 190 €		08.11.2019	13.11.2020
EH	Ochranná nádrž Padelky	BID	50 000 €		28.11.2019	30.06.2020
TB	Považany kanalizácia	výkonová	496 512 €		14.11.2019	30.11.2021
VÚB	Rekonštrukcia mostných objektov (Poriadie ev. č. 1211-004)	výkonová	71 882 €		20.12.2019	30.10.2020
VÚB	Rekonštrukcia mostných objektov (Podvažie ev.č. 507 - 092)	výkonová	84 198 €		20.12.2019	29.08.2020
VÚB	Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	výkonová	29 242 €		20.12.2019	08.08.2020
VÚB	Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v osade Čertov	výkonová	18 396 €		20.12.2019	01.08.2020
VÚB	Rekonštrukcia mostných objektov (Stará Turá ev.č. 1211-010)	výkonová	57 951 €		20.12.2019	31.10.2020
VÚB	Rýchlostná cesta R2 Kriváň – Lovinobaňa, Tomášovce (úsek Mýtna – Tomášov	výkonová	420 216 €		13.01.2020	29.06.2021
KB	Rozšírenie vodovodu a kanalizácie Snežnica, časť Hrby	BID	44 500 €		19.12.2019	30.06.2020
KB	Oprava výtokového čela priepustu P 14137 a oporného múra cesty II/547 v lo	BID	9 000 €		09.01.2020	17.01.2021
KB	Vybudovanie náučného chodníka a zatrubnenia priekopy, Náučný chodník	BID	25 000 €		10.01.2020	31.12.2020
KB	Vodozádržné opatrenia obce Daňová-stavebné práce	BID	10 000 €		10.01.2020	15.01.2021
VÚB	I/66 Brezno - obchvat II. Etapa 1. úsek	BID	500 000 €		14.01.2020	20.01.2021
EH	Považský Chlmec – stoková sieť II.etapa	BID	90 000 €		31.01.2020	30.09.2020

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



Názov položky	2018	2019
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

Druh podmieneného záväzku	2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	2018	2019
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením DzP	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

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

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

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

N.a) bod 1. A 2. V roku 2019

došlo k obchodom medzi spriaznenými osobami:



Obchody s SMP CZ, a.s. - OZ	2019	2018
Nákup: stavebné práce - subdodávky		- €
Nákup: Nájom skruží. Materiálu	- €	- €
Nákup: Montáž dilat. Mostných záverov, PHS		- €
Nákup: Ostatné Náklady	- €	- €
Predaj: Výnosy - Nájm, réžia a refakturácie	- €	- €
Predaj: Výnosy - refakturácie nákladov	- €	- €
Spolu nákup	- €	- €
Spolu predaj	- €	- €

Obchody s SMP CZ, a.s.	2019	2018
Nákup: Služby materskej spoločnosti	- €	- €
Nákup: Subdodávky práce stavebné a nájm	23 952,71 €	29 635,83 €
Nákup: Poistenie v rámci kons. Celku a BZ	50 639,27 €	26 082,09 €
Nákup: Ostatné náklady	9 463,14 €	20 026,79 €
Nákup: zmluvná odmena	385 251,98 €	309 990,47 €
Nákup: úroky z pôžičky	- €	- €
Predaj:	910,40 €	40 448,72 €
Spolu nákup	469 307,10 €	385 735,18 €
Spolu predaj	910,40 €	40 448,72

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

Pomer obchodov roku 2018	Hodnotovo	%
Tr. 6 SMP CZ, a.s. - OZ	0,00	0,00%
SMP CZ, a.s.	2 903,81	0,01%
OK Třebestovice	0,00	0,00%
Freyssinet	12 900,00	0,06%
PREFA PRO	0,00	0,00%
Prumstav	0,00	0,00%
Celkom r 01	20 810 836,00	100



Pomer obchodov		Hodnotovo	%
Tr. 5	SMP CZ, a.s. - OZ	0,00	0,00%
	SMP CZ, a.s.	469 307,10	2,30%
	OK Třebestovice	0,00	0,00%
	Freyssinet ORG. ZL	0,00	0,00%
	Freyssinet Zápy	240,00	0,00%
	PREFA PRO	0,00	0,00%
	Prumstav	468,47	0,00%
	Celkom r 10	20 395 503,00	100

N. b)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2019
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. - org.zložka SR	nákup	- €	- €
	predaj	- €	- €

34

Dcérska UJ/Materská UJ	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2019
a	b	c	d
SMP CZ, a.s. Praha	nákup	385 735,18 €	469 307,10 €
	predaj	40 448,72 €	40,00 €

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

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

P. Informácie o zmenách vlastného imania :

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2018 a 2019:



Položka vlastného imania	2019				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	534520	0	0		534520
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný RF (nedeliteľný fond z kapit. Vkladov)					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia M a Z	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					0
Zákonný RF	106904	0	0		106904
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	547530	139980	0		687510
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného UO	139982	241134	139982		241134
Vyplatené dividendy					
Prídel do sociál.fondu	0	0	0		0
Vlastné imanie celkom	1328936	381114	139982	0	1570068



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

Z Rozhodnutia jediného akcionára o rozdelení HV za rok 2018 zisk 139 980,17 EUR:

Štatutárny orgán jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 18. 06. 2019 rozhodol na základe návrhu celú sumu 139 980,17 EUR previesť na účet nerozdelený zisk.

V roku 2019 je účtovný zisk 241 134,38 EUR .

Návrh vedenia predpokladá zisk preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Cash flow spoločnosti SMS a.s. za rok 2019 v eurách



	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	395 529	207 741
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	115 586	106 030
Zmena stavu oprav. položiek k pohľad. (s opač.znam.)	65 024	152 488
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku		
časové rozlíšenie nákladov a výnosov (v pohľ.a záv.)	1 398	20 516
Zmena stavu opravných položiek k zásobám		
Nerealizované kurzové straty k pohľ.a záväzkom		
Nerealizované kurzové zisky k pohľ. a záväzkom		
Zmena stavu ostatných rezerv	-115 467	-310 844
HV z predaja dlhodobého majetku /s opač.znam./	-1 917	-12 720
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	460 153	163 212
Zmena pracovného kapitálu:	1 653 093	1 204 095
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) /brutto/	97 441	943 639
Úbytok (prírastok) zásob /brutto/	4 107	742
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 551 545	259 714
Peňažné toky z prevádzky	2 113 246	1 367 306
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 113 246	1 367 306
Zaplatené úroky	-3 893	-5 541
Odložená daň z príjmov	-109 188	-61 632
Splatná daň z príjmov	-41 314	-502
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 958 851	1 299 631
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 958 851	1 299 631
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-172 724	-33 284
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 917	12 720
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-170 807	-20 564
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania		
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky úverov a pôžičiek		
Príjmy z dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôžičiek/		41280
Splátky dlhodobých záväzkov /mimo úverov a pôž./+SF	-387 112	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-387 112	41 280
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 400 932	1 320 347
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 637 439	317 092,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 038 371	1 637 439,00



SMS a.s.

Partizánska cesta 91, 97401 Banská Bystrica ,
IC DPH : SK 2020268173

IČO : 35727951,
DIČ : 2020268173