

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2020

(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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	69
z toho: vedúci zamestnanci	-	1

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 2020 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 2020

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti OHL ŽS Slovakia, a.s., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2020.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov OHL, vrátane spoločnosti OHL ŽS Slovakia, a.s., zostavuje spoločnosť OHL SA so sídlom v Španielsku (OBRASCÓN HUARTE LAIN, S.A., Torre Espacio Paseo de la Castellana, 259-D 28046 Madrid). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 stratu vo výške 2 996 343 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 8. februára 2021, spoločnosť dostala od svojho akcionára, spoločnosti OHL ŽS, a. s., Brno prehlásenie o poskytovaní podpory, v ktorom sa spoločnosť OHL ŽS, a.s. zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 16 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.

Majitelia a vedenie spoločnosti prijali rozhodnutie o postupnom ukončení obchodní činnosti spoločnosti. OHL ŽS Slovakia, a.s. dokončí prebiehajúce stavebné zákazky a jej existencia bude pokračovať počas garančnej doby stavebných zákaziek. Spoločnosť OHL ŽS, a.s. Brno prijala operatívne rozhodnutie, že bude svoju podnikateľskú činnosť na Slovensku realizovať prostredníctvom Organizačnej zložky v Bratislave.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, 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.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- 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 vymožitelnosti,
 - 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 2020

(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 2020

(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 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	69 119	-	-	-	-	-	69 119
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	69 119	-	-	-	-	-	69 119
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	43 112	-	-	-	-	-	43 112
Prírastky	-	5 782	-	-	-	-	-	5 782
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	48 894	-	-	-	-	-	48 894
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	26 007	-	-	-	-	-	26 007
K 31. decembru 2020	-	20 225	-	-	-	-	-	20 225

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	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

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	262 990	741 910	3 848 895	-	-	-	-	-	4 853 795
Prírastky	-	-	33 978	-	-	-	-	-	33 978
Úbytky	-	-	114 767	-	-	-	-	-	114 767
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	262 990	741 910	3 768 106	-	-	-	-	-	4 773 006
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	353 445	3 284 332	-	-	-	-	-	3 637 777
Prírastky	-	18 213	136 424	-	-	-	-	-	154 637
Úbytky	-	-	114 765	-	-	-	-	-	114 765
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	371 658	3 305 991	-	-	-	-	-	3 677 649
Opravná položka									
K 1. januára 2020	25 642	33 510	665	-	-	-	-	-	59 807
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	1 496	-	-	-	-	-	-	1 496
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	25 642	32 014	665	-	-	-	-	-	58 311
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	237 348	354 956	563 906	-	-	-	-	-	1 156 210
K 31. decembru 2020	237 348	338 239	461 460	-	-	-	-	-	1 037 046

Manažment posúdil potenciálne zníženie hodnoty dlhodobého majetku na základe ocenenia vypracovaného nezávislým znalcom a konštatoval, že nedošlo k zníženiu hodnoty dlhodobého majetku a že jeho hodnota uvedená v účtovníctve je reálna.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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, vypracovanej nezávislým znalcom, odvodenéj 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 2020

(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 2020

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem účtovných jednotiek	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem účtovných jednotiek	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 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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 účtovným jednotkám	Pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné a ostatný dlhodobý finančný majetok	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. januáru 2019	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(18 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 257)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2019	-	18 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 257
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2020	2019
Stav k 1. januáru	-	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	-	-

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:

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	5 697 000	8 973 965	32 817 000
Náklady na zákazkovú výrobu	7 535 000	9 759 467	35 837 000
Hrubý zisk/strata	(1 838 000)	(785 502)	(3 020 000)

Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia zahŕňa zákazky otvorené a ukončené k 31. decembru 2020, na ktorých boli počas roka 2020 účtované výnosy a náklady:

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<i>2020</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 963 000	33 172 000
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	(1 266 000)	(353 000)
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	420 482	2 203 000

Suma zadržanej platby predstavuje zadržané platby zo strany objednávateľa.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 657 182	5 357 008	9 014 190
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	448 248	-	448 248
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	(353 154)	-	(353 154)
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	64 929	-	64 929
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	26 410	-	26 410
Iné pohľadávky	26 882	-	26 882
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 870 497	5 357 008	9 227 505

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 030 014	101 810	-	(915 681)	216 143
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	25 189	-	-	-	25 189
Spolu	1 055 203	101 810	-	(915 681)	241 332

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	(718 447)
odpočítateľné	-	32 390
zdaniteľné	-	(750 838)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	5 023 455
odpočítateľné	-	5 023 455
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	4 032 350
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	1 908 521
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	(157 676)
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť vysporiadala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 250 700 EUR zaúčtovaním do nákladov. Z dôvodu postupného zániku spoločnosti, odložená daňová pohľadávka sa neprejaví pri posudzovaní ekonomickej situácie spoločnosti a využitie rozdiely nebudú v budúcnosti dosiahnuteľné.

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

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 605	8 215
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	547 231	868 842
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	548 836	877 057

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	13 896	10 020
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	12 187	70 568
Spolu	26 083	80 588

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 2019: 12 367 996 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 2019: 37 253 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2020 spoločnosť nevytvorila žiadny zisk, jej výsledkom hospodárenia je strata 2 996 343 EUR (k 31. decembru 2019 vykázala stratu 2 983 549 EUR).

Strata na akciu sa vypočítala ako podiel straty a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2020 bola strata na akciu 80 EUR (2019: 80 EUR).

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2020

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

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2019

Položka	2019
Účtovná strata	(2 983 549)
Vysporiadanie účtovnej straty	2020
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(2 983 549)
Iné	-
Spolu	(2 983 549)

1.3. Návrh vyrovnanie straty za rok 2020

O úhrade straty – výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 996 343 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Podľa pripravovaného návrhu Predstavenstva pôjde zrejme o prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	129 719	61 949	-	-	191 668
Záručné opravy	129 719	61 949	-	-	191 668
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	48 578	8 258	(48 578)	-	8 258
Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	48 578	8 258	(48 578)	-	8 258
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 893 735	1 198 710	(4 728 569)	(165 166)	1 198 710
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 440	14 000	(6 440)	-	14 000
Nevyfakturované dodávky	4 694 629	250 876	(4 694 629)	-	250 876
Odmeny	192 666	79 195	(27 500)	(165 166)	79 195
Právne spory	-	80 000	-	-	80 000
Ostatné rezervy pokuta	-	774 639	-	-	774 639
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Odstupné	-	-	-	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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
Nevyčerpané 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	-	-	-	-	-

3. Závazky

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

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	173 663	322 553
Spolu dlhodobé záväzky	173 663	322 553
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 445 148	1 010 771
Záväzky po lehote splatnosti	6 748 258	1 520 688
Spolu krátkodobé záväzky	9 193 406	2 531 459

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 785	3 796
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 824	7 481
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 824	7 481
Čerpanie sociálneho fondu	5 049	6 492
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 559	4 785

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 2020 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2020 (v eurách)	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:						-
OHL Central Europe, a.s.	EUR	6M EURIBOR + 0,51%	31.12.2021	555 945	555 945	32 430
Krátkodobé pôžičky				-	-	-

Počas roku 2020 dostala spoločnosť finančnú pomoc od akcionára, spoločnosti OHL Central Europe, a.s. vo výške 550 000 EUR vo forme pôžičky za komerčných podmienok.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Vlastné práce a služby	6 667 489	10 975 010	-	-	6 667 489	10 975 010
Prenájom	-	-	-	-	-	-
Inž. a investorská činnosť	-	-	-	-	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	6 667 489	10 975 010	-	-	6 667 489	10 975 010

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	352 194	118 308
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	60 443	13 550
Poistné udalosti	5 272	12 699
Iné refakturácia nákladov	103 479	92 059
Výnos z postúpenia pohľadávky	183 000	-
Finančné výnosy, z toho:	35	534
Kurzové zisky, z toho:	35	2 430
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	(1 896)
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	-	(1 896)
Výnosové úroky	-	-
Iné	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 619 004	9 765 895
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 000	15 633
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	15 633
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 605 004	9 750 262
Služby ŽSR	-	-
Opravy a udržiavanie	92 410	98 914
Cestovné náhrady	36 358	62 365
Práce od cudzích	6 000 374	8 736 737
Prepravné náklady	-	-
Nájomné	354 697	587 835
Telefónne poplatky, poštovné a internet	22 651	34 843
Výkony strojov a autožeriavov	-	-
Nakladanie s odpadmi	293	119 435
Daňové, účtovné, softvérové služby	30 259	38 756
Právnik, monitorovanie objektu, náklady zdieľaných pracovníkov	52 000	48 009
Ostatné	15 962	23 367
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 183 441	1 805 454
Spotreba materiálu	742 139	1 413 235
Spotreba energie	4 881	12 827
Predaný tovar	-	-
Opravná položka k pohľadávkam	(813 871)	57 124
Odpisy	160 419	218 058
Manká a škody	199	63
Zmluvné pokuty a penále	1 035 313	(25 869)
Ostatné pokuty a penále	2 000	4 846
Dane a poplatky	4028	16 675
Poistenie/Súdny spor	134 689	63 704
Opravná položka k DHM	(1 496)	(4 322)
Iné - odpis pohľadávky	915 140	103 859
Strata zo zákazky	-	(54 746)
Celková suma osobných nákladov:	1 016 555	2 115 396
Mzdy	605 487	1 376 164
Ostatné náklady na závislú činnosť	20 383	79 435
Sociálne a zdravotné poistenie	298 407	558 364
Sociálne zabezpečenie	92 278	101 434
Finančné náklady, z toho:	19 053	390 655
Kurzové straty, z toho:	607	87
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	18 446	390 568
Predané cenné papiere a podiely	-	-
Nákladové úroky	17 085	329 188
Bankové poplatky a poplatky za garancie	1 361	61 380
Poistenie	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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	2020		2019	
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	5 240 907	7 143 548	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-	-	-

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(2 745 496)	(576 554)	21%	(2 983 549)	(626 545)	21 %
<i>teoretická daň</i>						
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	269 677	56 632		21 261	4 465	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-		-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 475 819	519 922	(21 %)	2 962 288	622 080	(21 %)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		147	-		-	-
Odložená daň z príjmov		250 700	-		-	-
Celková daň z príjmov		250 847	-		-	-

Spoločnosť vysporiadala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 250 700 EUR zaúčtovaním do nákladov. Z dôvodu útlmu spoločnosti, odložená daňová pohľadávka sa neprejaví pri posudzovaní ekonomickej situácie spoločnosti a využité rozdiely nebudú v budúcnosti dosiahnuteľné.

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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 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

Zostavené k 31. decembru 2020

(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 0 EUR (v roku 2019: 79 435 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 650 EUR (v roku 2019: 1 250 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 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	Predaj/nákup služieb	532 272	126 978	191 110	2 411 314
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	-	6 000	16 595	-
Obrascon huarte lain s.a.	Nákup služieb	-	6 218	16 530	-

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
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	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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.

V súvislosti s pandemiou nového koronavírusu sa situácia v roku 2020 prudko zmenila. COVID-19 ochromil globálnu ekonomiku, vrátane Slovenska. Dosiahnutý prepád hospodárstva a zamestnanosti zaraďuje Slovensko medzi najviac postihnuté krajiny EÚ.

Odhadnúť celkový vplyv COVID-19 je v tomto momente veľmi náročné, pretože situácia sa každým dňom vyvíja a dĺžka reštrikčných opatrení nie je vopred známa. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

V decembri 2020 spoločnosť zaúčtovala pokutu od investora Lis Anker na projekte Einpark vo výške 260 674 EUR. Pokuta bola účtovne vysporiadaná zápočtom s pohľadávkou Lis Anker, na ktorú bola zrušená opravná položka v tej istej výške.

Spoločnosť evidovala v účtovníctve výnos zo zákazky vo výške 546 986, keďže nárok na vyfakturovanie výnosov z dôvodu zníženej kvality diela zanikol, spoločnosť odúčtovala čistú hodnotu zákazky.

Pred podpísaním dohody o urovnaní s investorom Lis Anker, spoločnosť zaúčtovala rezervu na pokutu z titulu omeškania so splnením diela vo výške 774 639 EUR. Po podpísaní dohody o urovnaní a započítaní dňa 11.1.2021 sa započítala pokuta s budúcim nárokom na uvoľnenie zádržného vo výške 774 639 EUR. Garančná rezerva zo strany spoločnosti bude krytá bankovou zárukou.

Po 31. decembri 2020 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.

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2020</i>
Základné imanie	5 232 320	-	-	7 135 676	12 367 996
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	7 135 676	-	-	(7 135 676)	-
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 472	-	-	-	32 472
Neuhradená strata minulých rokov	(15 190 559)	-	-	(2 983 549)	(18 174 108)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 983 549)	(2 996 343)	-	2 983 549	(2 996 343)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	-	-	-	-	-

OHL ŽS Slovakia, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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.

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:

Položka	Účet	31.12.2020	31.12.2019
Peniaze	211	826	1 843
Ceniny	213	779	6 372
Účty v bankách	221	547 231	868 842
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		548 836	877 057
Finančné účty spolu		548 836	877 057
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 (+/-)	-2 745 496	-2 983 549
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-3 357 059	2 555 977
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	160 419	218 058
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-3 673 395	1 932 644
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-815 370	52 802
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	54 505	-69 022
	Úroky účtované do nákladov (+)	17 084	329 188
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 442	-11 550
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	915 140	103 857
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 256 818	-3 736 237
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-702 956	-2 153 383
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 959 774	-1 582 854
	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.)	-845 737	-4 163 809
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-17 084	-329 188
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-147	0
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-862 968	-4 492 997
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-33 978	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 442	11 550
	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 (+)	0	18 257
	Príjmy zo splácania pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pozícií poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	59 914
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 536	89 721
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	553 283	2 359 188
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	523 515	2 359 188
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	29 768	0
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	553 283	2 359 188
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-328 221	-2 044 088
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	877 057	2 921 145
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	548 835	877 057
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
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)	548 835	877 057