

ŽELEZNIČNÉ STAVBY, A.S. KOŠICE, JUŽNÁ TRIEDA 66, 040 01 KOŠICE

Výročná správa 2020

Železničné stavby, a.s. Košice

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Železničné stavby, a.s. Košice
IČO:	31714421
DIČ:	2020486292
IČ DPH:	SK2020486292
Adresa sídla:	Južná trieda 66, 040 01 Košice
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Košice, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 650/V
Štatutárny orgán spoločnosti:	Ing. Martin Buňák- podpredseda predstavenstva, Ing. Karol Vašíček- predseda predstavenstva , Ing. Dušana Matuová- člen predstavenstva
Prokurista spoločnosti:	Ing. Karol Vašíček
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.zeleznicnestavby.sk; sekretariat@zeleznicnestavby.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Železničné stavby, a.s. Košice je:

Ing. Martin Buňák - podpredseda predstavenstva

Ing. Karol Vašíček - predseda predstavenstva

Ing. Dušana Matuová – člen predstavenstva

Za spoločnosť konajú minimálne dvaja členovia predstavenstva spoločne, pričom jedným z konajúcich členom musí byť vždy podpredseda predstavenstva a konanie a podpisovanie za spoločnosť sa vykonáva tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, funkcii a menu podpisujúceho pripojí podpisujúci svoj podpis.

Spoločnosť má zriadenú Dozornú radu.

Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2020	Strata -771 247 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	33 190 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417 a 421)	50 641 eur
Priemerný počet zamestnancov	148
Hlavná činnosť	Výstavba železníc

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť má odštepny závod v Českej republike a nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní 24,5% obchodný podiel v spoločnosti ThyssenKrupp DOPRAVNÉ STAVBY SLOVENSKO, s.r.o. a je v 100% vlastníctve spoločnosti SC RAILS a.s.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1995 a v roku 2020 pôsobila na tuzemskom trhu a trhu Českej republiky. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť identifikovala v roku 2020 špecifické významné riziká a neistoty vyplývajúce z udalostí vyššej moci. Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa nového koronavírusu Covid-19. V prvých mesiacoch r.2020 sa postupne rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. V roku 2020 mal tento pandemický stav významný vplyv na našu podnikateľskú činnosť, čo sa v roku 2020 odzrkadlilo na poklese čistého obratu o 75% v porovnaní s rokom 2019. Tento pokles bol spôsobený jednoznačným a jednosmerným zameraním vlády na oblasť zdravotníctva, pričom oblasť hospodárstva bola doslova paralizovaná a utrpela obrovské straty, ktoré postihli aj našu spoločnosť. Postupne sa spoločnosť snaží pandemickú situáciu dostať pod kontrolu a tým predpokladáme pokračovanie v našich podnikateľských aktivitách ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Rok 2020 sme síce zvládli so stratou, ale z hľadiska trhu práce sme sa stali subjektom zodpovedným a nepristúpili sme k prepúšťaniu zamestnancov, podarilo sa nám udržať všetky pracovné miesta. V roku 2021 sa aktívne zapájame do verejných súťaží a našim aktívnym podnikateľským prístupom sa chceme opäť zaradiť medzi popredné spoločnosti v našom podnikateľskom sektore. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, hoci očakávame vzhľadom na charakter trhu, na ktorom podnikáme, výkyvy v dopyte po stavebných prácach

Spoločnosť má svojou stavebnou činnosťou vplyv na životné prostredie, a z tohto dôvodu kladie významný dôraz na zneškodňovanie nebezpečných odpadov. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 150-160 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
MAJETOK SPOLU	5 558 384	8 301 585
A. Neobežný majetok	1 711 423	2 044 383
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	74 642	71 272
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 636 781	1 973 111
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	3 795 881	6 197 964
B.I Zásoby	607 461	279 221
B.II Dlhodobé pohľadávky	425 109	199 487
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 620 274	3 409 772
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	1 143 037	2 309 484
C. Časové rozlíšenie	51 080	59 238

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	5 558 384	8 301 585
A. Vlastné imanie	4 234 601	5 005 848
A.I Základné imanie	33 190	33 190
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	5 125 387	5 125 387
A.IV Zákonné rezervné fondy	50 641	50 641
A.V Ostatné fondy zo zisku	1 788 753	1 788 753
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 992 123	- 3 589 341
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	-771 247	1 597 218
B. Záväzky	1 323 783	3 295 737
B.I Dlhodobé záväzky	284 719	456 109
B.II Dlhodobé rezervy	46 164	71 126
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	896 982	2 102 317
B.V Krátkodobé rezervy	95 918	666 185
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári najmä s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 82,90 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér a oceníteľné práva.

Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť vlastní 24,5% obchodný podiel v spoločnosti ThyssenKrupp DOPRAVNÉ STAVBY SLOVENSKO, s.r.o. a spoločnosťou bola vytvorená aj opravná položka vo výške 100%.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 103 684,32 eur, čo predstavuje 5,13 % ich objemu a spoločnosť k nim vytvorila opravnú položku v sume 2 002,51 eur

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – nájomné platené vopred, poisťné platené vopred, servisná podpora SW platená vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 33 190 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 4 234 601 eur a celkové záväzky sú v sume 1 323 783 eur. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 95 918 eur sú najmä – rezerva na záručné opravy vo výške krátkodobého zádržného, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a rezerva na audit. Dlhodobé rezervy v sume 46 164 eur sú najmä – rezerva na záručné opravy vo výške dlhodobého zádržného.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, ani krátkodobé finančné výpomoci od svojich spoločníkov. Spoločnosť eviduje záväzky zo zmenkového obchodu voči prepojenej účtovnej jednotke vo výške 80 583 eur, tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív spoločnosť neeviduje.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT **Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
ČISTÝ OBRAT	4 150 665	16 291 247
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 651 881	16 536 210
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	4 150 665	16 291 247
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-19 825	19 825
V. Aktivácia	97 684	72 315
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	15 140	96 114
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 408 207	56 709
Náklady na hospodársku činnosť spolu	6 660 494	14 805 852
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0

B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1 284 033	5 266 634
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	1 670 896	4 980 724
E. Osobné náklady	2 854 690	4 079 663
F. Dane a poplatky	35 957	45 867
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	387 296	364 272
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	8 338	62 063
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	419 284	6 629
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 008 613	1 730 358
Výnosy z finančnej činnosti	2 592	497
Náklady na finančnú činnosť	54 476	104 477
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-51 884	-103 980
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 060 497	1 626 378
Daň z príjmov splatná	11	29 160
Daň z príjmov odložená	-289 261	0
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-771 247	1 597 218

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala výrazný pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia t.j. strata v sume -771 247 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä nákladovými úrokmi a bankovými poplatkami..

Spoločnosť zaznamenala oproti minulému roku pokles pridanej hodnoty.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

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. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude v značnej miere ovplyvnený požiadavkami na obnovu a renovácie železničných tratí hlavným investorom- spoločnosťou Železnice Slovenskej republiky a úspešnosťou spoločnosti v procese verejného obstarávania.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2020 účtovnú stratu vo výške -771 247 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto sa valné zhromaždenie rozhodlo o použití straty nasledovne – preúčtovanie na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike- spoločnosť Železničné stavby, a.s. Košice, odštepny závod.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

➤ Firemná sociálna politika (kolektívna zmluva, sociálny fond a ďalšie benefity pre zamestnancov):

- Spoločnosť má vypracovanú Kolektívnu zmluvu a predstavitelia spoločnosti sa pravidelne stretávajú so zástupcami zamestnancov.
- Spoločnosť tvorí mesačne Sociálny fond vo výške 0,6% z hrubých miezd a má zriadený osobitný bankový účet, na ktorý za týmto účelom odvádza finančné prostriedky; spoločnosť zo Sociálneho fondu poskytuje zamestnancom príspevok na stravovanie a príspevok na športové a kultúrne aktivity.
- Medzi ďalšie benefity pre zamestnancov patria aj odmeny pri životných jubileách a odchodov do dôchodku.

- Ľudské zdroje (štruktúra zamestnancov – fluktuácia, členenie podľa pohlavia, vzdelania, veku),
 - Formy ďalšieho vzdelávania: spoločnosť zabezpečuje pre svojich zamestnancov pravidelné odborné školenia potrebné pri výkone jednotlivých druhov prác.
 - Stará sa o bezpečnosť práce na pracovisku formou zabezpečenia ochranných pracovných pomôcok, pravidelných školení, pravidelných kontrol zameraných na dodržiavanie bezpečnostných pravidiel, pravidelných testov na alkohol a formou zabezpečenia pitného režimu na pracovisku.
- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia: spoločnosť vlastní certifikáty ISO 9001; ISO 14001; OHSAS 18001 a v spoločnosti pravidelne prebiehajú audity spoločnosťou DNV-GL.
- Informácia – spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam.
- Analytické finančné ukazovatele:
 - Celková zadlženosť aktív= 62,71% (2018); 39,70% (2019); 23,82% (2020): klesajúci trend
 - Finančná páka= 2,68 (2018); 1,66 (2019); 1,31 (2020): klesajúci trend
 - Úrokové krytie= 14,04 (2018); 20,75 (2019); -48,21 (v roku 2020 strata)
 - EBITDA= 2 873 522 eur (2018); 2 072 996 eur (2019); -651 650 eur (2020): klesajúci trend
 - Rentabilita vlastného imania (ROE)= 0,58 (2018); 0,32 (2019); -0,18 (v roku 2020 strata)
 - Rentabilita aktív (ROA)= 0,22 (2018); 0,19 (2019); -0,14 (v roku 2020 strata)
 - Rentabilita kapitálu (ROI)= 0,24 (2018); 0,20 (2019); -0,13 (v roku 2020 strata)
- Hlavní dodávatelia: BM-MONT, s.r.o., DT- Slovenská výhybkáreň, a.s.; EKOSYSTÉMY, s.r.o., Form- Thermit, spol. s.r.o., LOKO TRANS Slovakia s.r.o., Metalcom Čadca, s.r.o.; PETROLTRANS, a.s.; Slovnaft, a.s.; TRANSSERVIS, a.s. Košice, voestalpine Rail Technology, GmbH; ŽPSV a.s. Čaňa, Železnice Slovenskej republiky
- Hlavní odberatelia: Železnice Slovenskej republiky; TSS GRADE, a.s.; Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.; BETAMONT s.r.o., SPOJSTAV-ŽTT, s.r.o., TEXO PARTNER a.s.
- Zoznam akcionárov: SC RAILS a.s.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2020

V Košiciach 30.06.2021