

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

Výročná správa 2021

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 2021	Strata -627 447 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	33 190 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417 a 421)	50 641 eur
Priemerný počet zamestnancov	143
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 2021 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 2021 naďalej 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, ktoré mali za následok vznik pandemického stavu a jeho dominantný vplyv na podnikateľské prostredie v rokoch 2019, 2020 a v prvej polovici roku 2021. Tak ako rok 2020, tak aj rok 2021 sme síce zvládli so stratou, ale z hľadiska trhu práce sme naďalej ostali subjektom zodpovedným a nepristúpili sme k prepúšťaniu zamestnancov, udržali sme všetky pracovné miesta. V roku 2021 sa naším aktívnym prístupom podarilo opäť prebudiť naše podnikateľské aktivity, nielen na Slovensku, ale aj v Českej republike, ktoré boli viditeľné v druhej polovici roka. Táto skutočnosť viedla k nárastu čistého obratu o 36,5% oproti roku 2020. Neustále sa zapájame do verejných súťaží a pomaly sa radíme 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 2021
MAJETOK SPOLU	5 558 384	7 353 955
A. Neobežný majetok	1 711 423	1 905 394
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	74 642	64 634
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 636 781	1 840 760
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	3 795 881	5 383 215
B.I Zásoby	607 461	1 164 473
B.II Dlhodobé pohľadávky	425 109	491 517
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 620 274	3 133 090
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	1 143 037	594 135
C. Časové rozlíšenie	51 080	65 346

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	5 558 384	7 353 955
A. Vlastné imanie	4 234 601	3 607 154
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 Záonné 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	-2 763 370
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	-771 247	-627 447
B. Záväzky	1 323 783	3 746 801
B.I Dlhodobé záväzky	284 719	580 436
B.II Dlhodobé rezervy	46 164	52 789
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	896 982	2 320 605
B.V Krátkodobé rezervy	95 918	89 417
B.VI Bežné bankové úvery	0	503 554
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	200 000
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 81,84 %. V roku 2022 sú plánované investície do kúpy DHM.

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, došlo k nákupu materiálových vstupov pre realizáciu zazmluvnených zákaziek na rok 2022 v predstihu, a to vzhľadom na charakter nakupovaného materiálu, pri ktorom je doba výroby dlhšia ako 3 mesiace (koľajnice, podvaly). Zároveň 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 43 816 eur, čo predstavuje 2,08% ich objemu a spoločnosť k nim vytvorila opravnú položku v sume 3 444,02 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 3 607 154 eur a celkové záväzky sú v sume 3 746 801 eur. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 89 417 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na nevyčerpané nadčasy a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a rezerva na audit. Dlhodobé rezervy v sume 52 789 eur sú najmä – rezerva na odchodné a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie .

Spoločnosť čerpá krátkodobý kontokorentný bankový úver vo výške vo výške 503 544 eur, spoločnosť nečerpá krátkodobé finančné výpomoci od svojich spoločníkov. Spoločnosť neeviduje záväzky zo zmenkového obchodu voči prepojenej účtovnej jednotke.

Časové rozlíšenie pasív spoločnosť neeviduje.

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

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	4 150 665	5 663 556
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 651 881	6 432 178
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	4 150 665	5 663 556

IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-19 825	0
V. Aktivácia	97 684	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	15 140	121 704
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 408 207	646 918
Náklady na hospodársku činnosť spolu	6 660 494	7 182 564
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1 284 033	1 260 503
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	1 670 896	2 079 202
E. Osobné náklady	2 854 690	3 184 047
F. Dane a poplatky	35 957	28 784
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	387 296	422 035
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	8 338	99 473
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	1 441
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	419 284	107 079
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 008 613	-750 386
Výnosy z finančnej činnosti	2 592	11 137
Náklady na finančnú činnosť	54 476	49 644
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-51 884	-38 507
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 060 497	-788 893
Daň z príjmov splatná	11	8
Daň z príjmov odložená	-289 261	-161 454
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-771 247	-627 447

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia t.j. strata v sume -627 447 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 nárast pridanej hodnoty.

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

Situácia, ktorá posledné 2 roky významne negatívne ovplyvňovala podnikateľské prostredie, a ktorá súvisela s rozšírením ochorenia COVID 19, sa v roku 2021 postupne upokojila. Naďalej však existujú možné riziká v súvislosti s nemožnosťou predpokladať ďalší vývoj tohto ochorenia. Momentálne je situácia stabilizovaná a našu spoločnosť čaká v roku 2022 náročné pracovné obdobie pri realizácii nových zákaziek.

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. V roku 2021 sme

naštartovali úspešný návrat medzi podnikateľské subjekty v dopravnej infraštruktúre a naším cieľom je pokračovať v tomto trende.

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 2021 účtovnú stratu vo výške - 627 447 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Valné zhromaždenie ešte nerozhodlo o použití straty, pravdepodobne nastane nasledovné – 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, odšťepný 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; ISO 45001 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); 50,95% (2021): rastúci trend
 - Finančná páka= 2,68 (2018); 1,66 (2019); 1,31 (2020); 2,04 (2021): rastúci trend
 - Úrokové krytie= 14,04 (2018); 20,75 (2019); -48,21 (v roku 2020 strata); -29,06 (v roku 2021 strata)
 - EBITDA= 2 873 522 eur (2018); 2 072 996 eur (2019); -651 650 eur (2020); -340 610 eur (2021): rastúci trend
 - Rentabilita vlastného imania (ROE)= 0,58 (2018); 0,32 (2019); -0,18 (v roku 2020 strata); -0,17 (v roku 2021 strata)
 - Rentabilita aktív (ROA)= 0,22 (2018); 0,19 (2019); -0,14 (v roku 2020 strata); -0,09 (v roku 2021 strata)
 - Rentabilita kapitálu (ROI)= 0,24 (2018); 0,20 (2019); -0,13 (v roku 2020 strata); -0,08 (v roku 2021 strata)
- Hlavní dodávatelia: ArcelorMittal Poland S.A.; COMPEL RAIL, a.s.; DT- Slovenská výhybkáreň, a.s.; ENTEPS, s.r.o.; Form- Thermit, spol. s.r.o.; PETROLTRANS, a.s.; Slovnaft, a.s.; TRANSSERVIS, a.s. Košice; VSK MINERAL s.r.o.; ŽPSV a.s. Čaňa; Železnice Slovenskej republiky
- Hlavní odberatelia: TSS GRADE, a.s.; Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.; BETAMONT s.r.o., STRABAG, s.r.o., TRANSSERVIS, a.s. Košice, TEXO PARTNER a.s.; Metrostav a.s. organizačná zložka Bratislava; Železnice Slovenskej republiky;
- Zoznam akcionárov: SC RAILS a.s.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

V Košiciach 30.06.2022