

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: Verejné prístavy, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky: Prístavná 10, 821 09 Bratislava

Spoločnosť bola založená zákonom 338/2000 Z. z., o vnitrozemskej plavbe a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb v zmysle § 4 ods. 1. Zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní, v znení zmien a doplnkov, zabezpečovanie príprav a realizácie výstavby verejných prístavov, prenájom pozemkov v územných obvodoch verejných prístavov a vykonávanie ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku v územných obvodoch verejných prístavov, vyberanie úhrad za používanie verejných prístavov, vytváranie podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy vrátane manipulácie s nákladnými jednotkami kombinovanej dopravy, vykonávanie verejnej vodnej dopravy.

Spoločnosť bola založená na účely

- a) zabezpečenia a vykonávania prevádzky verejných prístavov a zabezpečenia prípravy a realizácie výstavby verejných prístavov vrátane spracovania krátkodobých a dlhodobých koncepcií ich rozvoja,
- b) zabezpečenia prevádzky, evidencie, údržby a opravy objektov a zariadení v územných obvodoch verejných prístavov,
- c) prenájmania pozemkov v územných obvodoch verejných prístavov a ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku v územných obvodoch verejných prístavov,
- d) vyberania úhrad za používanie verejných prístavov,
- e) vytvárania podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy vrátane manipulácie s nákladnými jednotkami kombinovanej dopravy,
- f) vykonávania verejnej vodnej dopravy,
- g) skladovania a pomocných činností v doprave,
- h) prenájmu hnutelných vecí,
- i) nákladnej cestnej dopravy vykonávanej v vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- j) kúpy tovaru s účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- k) prenájmu nehnuteľností spojeného s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- l) podnikania v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- m) reklamných a marketingových služieb.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,5	26,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	28
Počet vedúcich zamestnancov	7	10

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.09.2023
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 2968/5, 811 04 Bratislava

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Ministerstvo dopravy Slovenskej republiky, Námestie slobody č. 6, 810 05 Bratislava

- Kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených vyššie sa môže vyžadovať na nasledovnej adrese:

Mestský súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

Účtovná jednotka má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

a. Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V roku 2018 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pozemkom vo výške 78 200 EUR z dôvodu vzniku vecného bremena. Oprávneným z vecného bremena sa stala spoločnosť EUROVEA, a. s.

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pozemky	78 200	0	0	78 200

b. Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia

c. Tvorba odpisového plánu☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	5 %	Rovnomerné odpisovanie
Stavby	40	3,33 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4	25 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	6	16,67 %	Rovnomerné odpisovanie
Dlhodobý nehmotný majetok	5	20 %	Rovnomerné odpisovanie

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**a. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Tržby za nájom	2 258 887	1 661 639
Tržby za prístavné poplatky	2 477 689	1 854 408
Tržby za ostatné služby	366 316	188 618
Ostatné finančné výnosy - fondy EU	2 372	33 526
Ostatné finančné výnosy	119 178	-

b. Osobné náklady (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Mzdy	873 220	1 195 001
Odmeny členom orgánov spoločnosti	77 374	111 139
Sociálne a zdravotné poistenie	392 990	513 203
Sociálne zabezpečenie	25 975	122 951
Spolu	1 369 559	1 942 294

c. Významné položky ostatných nákladov (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho	2 734 580	3 741 499
Náklady voči audítorovi	12 000	12 000
Prenájom automobilov	28 113	35 696
Údržba pozemkov	130 024	117 066
Právne služby	126 707	137 888
Ostatné služby	154 152	42 420
Spotreba materiálu a energie	209 071	266 405
Osobné náklady	1 369 559	1 942 378
Dane a poplatky	94 750	114 208
Odpisy	172 396	172 429
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	14 838	90 105
Zrušenie opravnej položky k pozemkom	0	-2 270 240
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	2 797 457
Školenia, kurzy, vzdelávanie,	8 166	8 010
Znalecké posudky	5 830	40 025
Ostatné	383 312	212 033
Poistenia	23 865	19 478
Bankové poplatky	1 797	4 141

d. Údaje o základnom imaní v EUR

Text	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Základné imanie celkom	564 296 621,3	564 296 621,3
Počet akcií	170	170
Menovitá hodnota 1 akcie	3 319 391,89	3 319 391,89
Zisk na akciu/strata na akciu	11 129	-180
Počet upísaných akcií	170	170
Menovitá hodnota upísaných akcií	564 296 621,3	564 296 621,3
Hodnota splateného základného imania	564 296 621,3	564 296 621,3

e. Prijaté finančné príspevky v EUR

Opis	Suma
Projekt DIONYSUS	2 372

f. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Software (BO)	Ostatný DNM (BO)	Obstarávaný DNM (BO)	Spolu (BO)	Software (BPO)	Ostatný DNM (BPO)	Obstarávaný DNM (BPO)	Spolu (BPO)
Stav na začiatku ÚO	13 886	53 536	145 050	212 472	13 886	47 056	145 050	205 992
Prírastky	0	0	0	0	0	6 480	6 480	12 960
Úbytky	0	9 000	0	0	0	0	6 480	6 480
Stav na konci ÚO	13 886	44 536	145 050	203 472	13 886	53 536	145 050	212 472
Oprávk y								
Stav na začiatku ÚO	12 497	47 191	0	59 689	9 720	47 056	0	56 776
Prírastky	1 389	1 620	0	3 008	2 777	135	0	2 912
Úbytky	0	9 000		9 000	0	0		0
Stav na konci ÚO	13 886	39 811	0	53 697	12 497	47 191	0	59 688
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	1389	6 345	145 050	152 783	4 166	0	145 050	149 216
Zostatková hodnota na konci ÚO	0	4 725	145 050	149 775	1 389	6 345	145 050	152 784

g. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku (DHM):

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 975 730	4 085 113	384 189	10 163	1 976 254	594 428 700
Prírastky	0	0	25 987	0	39 645	65 632
Úbytky	2 797 457	0	0	0	25 987	2 823 444
Stav na konci ÚO	585 178 273	4 085 113	410 177	7414	1 989 912	591 670 888
Oprávk y						0
Stav na začiatku ÚO	0	1 631 359	222 917	7 414	0	1 861 690
Prírastky	0	126 540	42 977	0	0	169 517
Úbytky		0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO		1 757 898	265 894	7414	0	2 031 207
Opravná položka	2 348 440	0	0	0	0	2 270 240
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	2 348 440	2 453 754	161 272	2 749	1 976 254	
Zostatková hodnota na konci ÚO	78 200	2 327 215	144 283	2 749	1 989 912	

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	585 178 273	4 085 113	410 176	10 163	1 989 912	591 673 637
Prírastky	44 918	0	12 473	0	104 398	161 789
Úbytky	0	444	6 898	0	386 850	394 192
Stav na konci ÚO	585 223 191	4 084 669	415 751	10 163	1 707 460	591 441 234
Opravy						
Stav na začiatku ÚO	0	1 757 899	265 894	7 414	0	2 109 407
Prírastky	0	134 643	35 205	0	0	169 848
Úbytky	0	0	7 358	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	1 892 542	293 740	7 414	0	2 193 696
Opravná položka	78 200	0	0	0	0	78 200
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	585 223 191	4 084 669	415 751	10 163	1 707 460	591 441 234
Zostatková hodnota na konci ÚO	585 144 991	2 192 127	122 011	2 749	1 707 460	589 163 338

Pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky po lehote splatnosti sú postúpené na vymáhanie práv nemu oddeleniu spoločnosti. K rizikovým pohľadávkam sú tvorené opravné položky.

h. Opravné položky (OP) k pohľadávkam (v EUR)

Druh pohľadávky	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav OP na konci ÚO
Krátkodobé pohľadávky	0			
Pohľadávky z obchodného styku	953 573	59 846	45 008	968 411

i. Pohľadávky do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	679 630	968 411	1 648 040
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 229		2 229
Krátkodobé pohľadávky spolu	681 859	968 411	1 650 270

Peňažné prostriedky a ceniny - oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

j. Zložky krátkodobého finančného majetku (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 955	2 388
Bežné účty v banke	8 283 036	5 493 044
Spolu	8 284 991	5 495 432

Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, ktoré sa tvoria na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k. Tvorba a čerpanie rezervy – bežné obdobie (v EUR)

Názov položky	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného
Krátkodobé rezervy, z toho	252 788	132 998	189 208		196 578
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29 326	22 215	29 326		22 215
Rezerva na soc. zabezp. k nevyčerpaným dovolenkám	9 882	7 228	9 882		7 228
Rezerva na audit	12 000	12 000	12 000		12 000
Rezervy na služby	26 000	0	26 000		0
Rezerva na odmeny a soc. zabezpečenie k odmenám	175 580	91 555	112 000		155 135

Názov položky	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného
Dlhodobé rezervy, z toho	20 823	2 968	0	0	23 791
Rezerva na súdne spory *	20 823	2 968	0	0	23 791

*K súdnym sporom

K súdnym sporom je vytvorená rezerva vo výške 23 791 EUR.

Ide o rezervy na súdne spory so spoločnosťami Slovenská plavba a prístavy, .a.s, K.T.G, CSK, T.A.M Group a rezervy na súdne spory s dlhodobými neplátcami, resp. hroziace súdne spory. Skutočná výška záväzkov sa však môže od tejto odhadovanej sumy líšiť.

l. Tvorba a čerpanie rezervy – predchádzajúce obdobie (v EUR)

Názov položky	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného
Krátkodobé rezervy, z toho	180 335	173 208	126 755		252 788
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 272	29 326	25 272		29 326
Rezerva na soc. zabezp. k nevyčerpaným dovolenkám	8 723	9 882	8 723		9 882
Rezerva na audit	11 000	12 000	11 000		12 000
Rezerva na soc. zabezp. k odmenám	135 340	122 000	81 760		175 580

Záväzky – oceňujú sa menovitou hodnotou.

m. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti (v EUR)

Názov položky	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Záväzky do lehoty splatnosti	1 452 469	1 046 172
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

n. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (v EUR)

Názov položky	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	6 826		6 826
Ostatné záväzky z obchodného styku*	187 153		
Záväzky voči zamestnancom	45 763		
Záväzky zo sociálneho poistenia	31 637		
Daňové záväzky a dotácie	505 627		
Iné záväzky	682 289		

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie v ecnej a časov ej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady v ecnej a časov ej súvislosti s účtovným obdobím.

o. Významné položky časového rozlíšenia (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období, z toho	23 591	22 884
Predplatné	148	154
Ostatné služby	6 946	6 252
Poistenie	16 497	16 479
Výnosy budúcich období, z toho	1 256 881	998 058
Nájomné	167 717	129 394
Projekty	1 089 164	869 664
Príjmy budúcich období, z toho	69 247	24 329
Ostatné	69 247	24 329

4. Ďalšie informácie

V súvislosti s vojnov ým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.