

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna
účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2023
spoločnosti

M – EXPRES SPED spol. s r.o.
Pri Kalvárii 20/5897, 917 01 Trnava

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava
kltaudit@kltaudit.sk

IČO: 36 017 710

IČ DPH: SK2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

**M-EXPRES SPED spol. s r.o. Pri Kalvárii 20,
917 00 Trnava**

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

Trnava, apríl 2024

OBSAH:

1/ PROFIL SPOLOČNOSTI

2/ PREDMET ČINNOSTI

3/ STAV A VÝVOJ SPOLOČNOSTI

4/ FINANČNÉ UKAZOVATELE

5/ NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

6/ VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

7/ PREDPOKLAD VÝVOJA SPOLOČNOSTI V ROKU 2024

8/ OSTATNÉ INFORMÁCIE

9/ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 30.9. 2023 A SPRÁVA AUDÍTORA

1/ PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť M-EXPRES SPED spol. s. r. o. Trnava bola založená dňa 14. 06. 1994. Zakladateľom spoločnosti bol Ing. Ján Mruškovič, ktorý je jej 100 %-ným vlastníkom. Spoločnosť patrí medzi stabilné dopravné spoločnosti na trhu a jej hlavnou filozofiou je vysoká kvalita ponúkaných služieb. Je členom zväzu zasielateľov a logistiky SR ČESMAD Slovakia.

Obchodné meno: M-EXPRES SPED spol. s r.o.
Sídlo: Pri Kalvárii 20, Trnava 917 01
Dátum vzniku: 25. 8. 1994
Základné imanie: 780 000 EUR

Orgány spoločnosti:

a/ jediný spoločník

- spoločník Ing. Ján Mruškovič

b/ štatutárny orgán

- konateľ Ing. Ján Mruškovič

2/ PREDMET ČINNOSTI

- zasielateľstvo
- cestná motorová doprava
- prenájom strojov a zariadení
- autoumývareň
- čistenie a tepovanie interiérov motorových vozidiel
- opravy cestných motorových vozidiel
- **nákladná cestná motorová doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla**
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

3/ STAV A VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť vlastní 45 jazdných súprav určených na preprava tovaru od 100 kg do 24 000 kg, mega návesy do 100m³ objemu. Všetky spĺňajú normu Euro 5 a Euro 6. Vozidlá sú vybavené komunikačným a monitorovacím systémom. Z toho 29 súprav realizuje vnútroštátne prepravy.

Kamiónová doprava je hlavná podnikateľská aktivita spoločnosti, ktorá sa na celkových výnosoch podieľala 92,35 % podielom. Tento percentuálny podiel predstavuje vo finančnom vyjadrení čiastku 4 865 193 Eur. Z celkového objemu prepráv tvorí 98,38 % preprava vlastnými kamiónmi a 1,62 % preprava špedičnými vozidlami. V roku 2023 bolo najjazdených 3 232 181 km. Spoločnosť vykonáva transporty do krajín EÚ, hlavne do Nemecka, Francúzska, Rakúska, a na území SR.

Spoločnosť vlastní certifikát ISO 9002:2008.

Okrem dopravy spoločnosť dosahuje príjmy z prenájmu kancelárskych, skladových a parkovacích priestorov. Vo svojich opravárenských dielňach zabezpečuje údržbu a menšie opravy vlastných vozidiel.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické riziká, ktoré by ovplyvňovali jej činnosť okrem bežných podnikateľských rizík, ako riziko poklesu tržieb, riziko zvýšených nákladov na PHM, ale aj nákladov súvisiacich s plnením požiadaviek lokálnej legislatívy krajín EÚ, riziko konkurencie a v poslednom období najmä riziko nedostatku kvalifikovaných vodičov kamiónovej dopravy.

Zamestnanosť:

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti k 30.9.2023 bol 65. Z toho 4 vedúci pracovníci.

Štruktúra vedenia spoločnosti ku koncu roka:

Konateľ: Ing. Ján Mruškovič

Manažér ekonomiky : Lucia Tóth

Manažér logistiky : Zuzana Zacharová

Vedúci technicko-hospodárskeho úseku a údržby: Ing. Kúdela Jozef

Štruktúra ostatných zamestnancov ku koncu roka:

| | |
|--------------|----|
| Špeditér | 3 |
| Fakturant | 2 |
| Účtovník | 1 |
| Personalista | 1 |
| Mechanici | 3 |
| Informátori | 4 |
| Upratovačka | 1 |
| Vodiči | 50 |

4/ ZÁKLADNÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

V roku 2023 spoločnosť nepretržite pokračovala vo svojej hlavnej podnikateľskej činnosti, ktorou bola doprava a špedícia a dosiahla výnosy vo výške 5 043 529 Eur. Celkové tržby z predaja služieb predstavujú 5 041 988 Eur, pričom hlavným zdrojom príjmov sú tržby za nákladnú prepravu. Tržby z predaja dlhodobého majetku dosiahli v roku 2023 sumu 141 918 Eur. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané v sume 82 827 Eur.

Celkové náklady spoločnosti v roku 2023 predstavujú sumu 5 258 424 Eur. Z nich najvýznamnejšou položkou je spotreba materiálu a energie v sume 1 557 472 Eur. Ďalšou položkou sú náklady na ostatné služby v sume 1 557 563 Eur, z ktorých prevažnú časť tvoria mýtna a diaľničné poplatky, ďalej sú tu náklady na cestovné. Osobné náklady sú vo výške 1 365 819 Eur. Odpisy tvoria čiastku 450 533 Eur, zostatková hodnota predaného DHM je 14 779 Eur. Opravné položky sú vo výške 21 426 Eur a ostatné náklady na hospodársku činnosť sú vo výške 154 968 Eur. Náklady na finančnú činnosť predstavujú sumu 53 153 Eur.

Porovnanie vybraných ukazovateľov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:
(v EUR)

| Ukazovateľ | R2022 | R2023 | Rozdiel 2022- 2023 | Zmena voči 2022 | Podiel v % |
|--|------------------|------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| Tržby za služby | 5 577 105 | 5 041 988 | - 535 117 | -9,59% | 95,70% |
| Tržby z predaja DHM a materiálu | 682 160 | 141 918 | - 540 242 | -79,20% | 2,69% |
| Tržby z predaja tovaru | | 1 541 | | | |
| Ostatné výnosy z HČ | 133 450 | 82 827 | - 50 623 | -37,93% | 1,57% |
| Spolu výnosy z HČ | 6 392 715 | 5 268 274 | - 1 124 441 | -17,59% | 99,97% |
| Spotreba mat a energie | 1 826 025 | 1 557 472 | - 268 553 | -14,71% | 29,92% |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | | 1 419 | | | |
| Služby | 1 706 163 | 1 557 563 | - 148 600 | -8,71% | 29,92% |
| Osobné náklady | 1 426 803 | 1 365 819 | - 60 984 | -4,27% | 26,24% |
| Odpisy DN a HM | 499 470 | 450 533 | - 48 937 | -9,80% | 8,66% |
| Zostatková cena predaného DHM | 571 765 | 14 779 | - 556 986 | -97,42% | 0,28% |
| Dane a poplatky | 79 533 | 81 292 | 1 759 | 2,21% | 1,56% |
| Opravné položky k pohľadávkam | - 23 797 | 21 426 | 45 223 | 90,04% | 0,41% |
| Ostatné náklady na HČ | 147 718 | 154 968 | 7 250 | 4,91% | 2,98% |
| Spolu náklady na HČ | 6 233 680 | 5 205 271 | - 1 028 409 | -16,50% | 99,97% |
| HV z hosp činnosti | 159 035 | 63 003 | - 96 032 | -60,38% | |

V roku 2023 dosiahla spoločnosť bilančnú sumu (aktíva / pasíva) 4 230 144 Eur. Obežný majetok predstavuje 25,02 % podiel z celkovej bilančnej sumy. Rozhodujúcou položkou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky, hlavne pohľadávky z obchodného styku vo výške 947 994 Eur. Dlhodobý hmotný majetok je v sume 3 152 848 Eur. V rámci dlhodobého majetku vlastní spoločnosť nákladné automobily, osobné automobily, stroje, prístroje, stavby a pozemky.

Na strane pasív sú najvýznamnejšou položkou krátkodobé záväzky v sume 1 632 870 Eur. Spoločnosť vykazuje krátkodobé úvery vo výške 346 090 Eur. Zaznamenali sme mierny pokles krátkodobých záväzkov a pokles záväzkov z obchodného styku a zároveň aj pokles dlhodobých záväzkov voči leasingovým spoločnostiam.

Z bežných bankových úverov využívala spoločnosť kontokorentný úverový rámec vo výške 460 tis. Eur v Tatra banke a.s.

Spoločnosť má z dôvodu čerpania úveru zriadené záložné právo na pohľadávky a dlhodobý hmotný majetok – budovy a pozemky.

Porovnanie vybraných ukazovateľov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:
(v Eur)

| Aktíva | R 2022 | R 2023 | Rozdiel 2022-2023 | Zmena voči 2022 | Podiel v % |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Majetok spolu | 4 036 858 | 4 230 144 | 193 286 | 4,79% | 100,00% |
| Neobežný majetok | 2 851 733 | 3 152 848 | 301 115 | 10,56% | 70,64% |
| Dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | 0,00% |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 851 733 | 3 152 848 | 301 115 | 10,56% | 70,64% |
| Obežný majetok | 1 162 584 | 1 058 227 | - 104 357 | -8,98% | 28,80% |
| Zásoby | 27 695 | 22 899 | - 4 796 | -17,32% | 0,69% |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 122 660 | 973 547 | - 149 113 | -13,28% | 27,81% |
| Finančné účty | 12 229 | 61 781 | 49 552 | 19,79% | 0,30% |
| Časové rozlíšenie | 22 541 | 19 069 | - 3 472 | -15,40% | 0,56% |

| Pasíva | R 2022 | R 2023 | Rozdiel 2022-2023 | Zmena voči 2022 | Podiel v % |
|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Zdroje spolu | 4 036 858 | 4 230 144 | 193 286 | 4,79% | 100,00% |
| Vlastné imanie | 1 687 935 | 1 510 169 | - 177 766 | -10,53% | 41,81% |
| Základné imanie | 780 000 | 780 000 | - | 0,00% | 19,32% |
| Kapitálové fondy | 75 350 | 75 350 | - | 0,00% | 1,87% |
| Fondy zo zisku | 49 808 | 58 698 | 8 890 | 17,85% | 1,23% |
| HV minulých rokov | 604 975 | 661 887 | 56 912 | 9,41% | 14,99% |
| HV za účtovné obdobie | 177 802 | - 65 766 | - 243 568 | -36,99% | 4,40% |
| Závazky | 2 348 923 | 2 719 975 | 371 052 | 15,80% | 58,19% |
| Rezervy | 90 442 | 64 557 | - 25 885 | -28,62% | 2,24% |
| Dlhodobé záväzky | 480 724 | 676 458 | 195 734 | 40,72% | 11,91% |
| Krátkodobé záväzky | 1 503 391 | 1 632 870 | 129 479 | 8,61% | 37,24% |
| Bankové úvery | 274 366 | 346 090 | 71 724 | 26,14% | 6,80% |
| Časové rozlíšenie | - | - | - | - | 0,00% |

Pomerové finančné ukazovatele

| UKAZOVATEĽ | ROK 2022 | ROK 2023 |
|---|----------|----------|
| Ukazovateľ finančnej samostatnosti (vlastné imanie/majetok x 100) | 41,81 % | 35,70 % |
| Okamžitá likvidita (finančný majetok/krátkod. záv.) | 0,008 | 0,037 |
| Bežná likvidita Fin. majetok + splatné KD pohľ./krátk. záv.) | 0,75 | 0,63 |
| Celková likvidita (obežný majetok/krátkod. záv.) | 0,77 | 0,65 |
| Rentabilita vlastného imania (zisk-strata/vlastné imanie x 100) | 10,53% | -4,35% |

V roku 2023 sme zaznamenali pokles ukazovateľov finančnej samostatnosti, bežnej a celkovej likvidity a rentability vlastného imania. Ukazovateľ okamžitej likvidity zaznamenal nárast v porovnaní s minulým rokom.

5/ NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V zmysle dosiahnutých hospodárskych a finančných výsledkov spoločnosti za rok 2023 navrhuje vedenie spoločnosti výsledok hospodárenia v čiastke –65 766,18 EUR rozdeliť nasledovne:

- neuhradená strata minulých rokov : -65 766,18 EUR

6/ VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť podniká v oblasti cestnej nákladnej dopravy a životné prostredie teda ovplyvňuje hlavne výfukmi z automobilov. Spoločnosť sa snaží znižovať svoju uhlíkovú stopu cez komplexnú starostlivosť o životné prostredie. Autá sa v zmysle platnej legislatívy zúčastňujú pravidelných emisných kontrol. Spoločnosť sa v rámci svojich možností snaží obnovovať vozidlový park, aby neprevádzkovala staré vozidlá, ktoré viac znečisťujú životné prostredie a obstaráva vozidlá s vyššou emisnou triedou, ktoré v menšej miere zaťažujú životné prostredie a redukujú emisie CO₂. V oblasti hospodárenia s naftou dodržiavame všetky zákonné normy.

Naša spoločnosť sa snaží aktívne pristupovať k ochrane životného prostredia a využívať alternatívne zdroje na výrobu energií, aby sme prispeli k znižovaniu produkcie oxidu uhličitého. V rámci tejto iniciatívy sme pristúpili k zakúpeniu a montáži fotovoltaických panelov v areáli spoločnosti. Energia získaná týmto spôsobom nám znížila spotrebu energií získaných z fosílnych zdrojov. V zmysle spoločenskej zodpovednosti sme v areáli firmy zrealizovali výsadbu nových stromov a zrevitalizovali už existujúcu zelenú plochu podľa najnovších ekologických trendov.

7/ NÁSLEDNÉ UDALOSTI A PREDPOKLAD VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nedošlo k udalostiam, ktoré by ohrozili ďalšie nepretržité pokračovanie v činnosti našej spoločnosti v období nasledujúcich 12 mesiacov. V súvislosti s vojnou na Ukrajine a dopadom prijatých sankčných opatrení nedošlo k zásadnému ovplyvneniu činnosti spoločnosti, okrem rastu cien vstupov.

Vývoj spoločnosti v nasledujúcom období bude závisieť od vyvíjajúcej sa ekonomickej situácie na dopravnom trhu a od dopytu po prepravných službách. Ďalším podstatným faktorom je cena prepráv, ktorá sa vyvíja na základe ponuky konkurenčných firiem. Momentálne je celoplošným problémom nedostatok kvalifikovaných vodičov. Plánujeme rozšíriť portfólio existujúcich zákazníkov a taktiež zamerať sa na iný segment v oblasti služieb.

8/ OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nerealizuje výskumnú a vývojovú činnosť.

Spoločnosť nemá povinnosť nadobúdať vlastné akcie.

Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať údaje podľa osobitných predpisov.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

Ing. Ján Mruškovič
Konateľ spoločnosti



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre jediného spoločníka a štatutárny orgán spoločnosti M-EXPRES SPED, spol. s r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti M-EXPRES SPED, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení Zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek Zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 7. augusta 2024



Ing. Tomáš Kosák, CA
zodpovedný audítor
číslo licencie: 1130

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 2 8 1 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 1 0 2 0 2 2 |
| IČO 3 4 1 0 6 5 3 7 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 9 2 0 2 3 |
| SK NACE 4 9 . 4 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 2 1 do 9 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M - EXPRES SPED spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I K A L V Á R I I

Číslo

2 0

PSČ

Obec

9 1 7 0 1 T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R - O k r e s n ý s ú d v T r n a v e , s p i s . z n . | S r o

5 0 1 / T

Telefónne číslo

0 3 3 5 5 1 1 7 2 8

Faxové číslo

0 3 3 5 5 1 1 7 2 8

E-mailová adresa

L U C I A @ M - E X P R E S S P E D . S K

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 8 7 1 4 6 4 7 | 4 2 3 0 1 4 4 | |
| | | | 4 4 8 4 5 0 3 | | 4 0 3 6 8 5 8 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 7 6 0 3 3 9 6 | 3 1 5 2 8 4 8 | |
| | | | 4 4 5 0 5 4 8 | | 2 8 5 1 7 3 3 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 6 6 0 | | |
| | | | 1 6 6 0 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 6 6 0 | | |
| | | | 1 6 6 0 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 7 6 0 1 7 3 6 | 3 1 5 2 8 4 8 | |
| | | | 4 4 4 8 8 8 8 | | 2 8 5 1 7 3 3 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 7 6 1 0 3 4 | 7 6 1 0 3 4 | |
| | | | | | 6 3 3 3 4 3 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 1 2 7 7 8 2 | 1 4 3 3 6 9 3 | |
| | | | 6 9 4 0 8 9 | | 1 0 4 1 5 4 2 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 4 6 8 4 3 7 4 | 9 2 9 5 7 5 | |
| | | | 3 7 5 4 7 9 9 | | 9 7 9 2 6 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 8 5 4 6 | 2 8 5 4 6 | 1 9 7 5 8 8 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 0 9 2 1 8 2 | 1 0 5 8 2 2 7 | |
| | | | 3 3 9 5 5 | | 1 1 6 2 5 8 4 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 2 8 9 9 | 2 2 8 9 9 | |
| | | | | | 2 7 6 9 5 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 2 8 9 8 | 2 2 8 9 8 | |
| | | | | | 2 7 6 9 4 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 1 | 1 | 1 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------------|--------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 0 0 7 5 0 2 | 9 7 3 5 4 7 | |
| | | | 3 3 9 5 5 | | 1 1 2 2 6 6 0 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 9 8 1 9 4 9 | 9 4 7 9 9 4 | |
| | | | 3 3 9 5 5 | | 1 0 4 2 6 2 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 9 8 1 9 4 9 | 9 4 7 9 9 4 | |
| | | | 3 3 9 5 5 | | 1 0 4 2 6 2 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | 3 3 1 4 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 5 5 5 3 | 2 5 5 5 3 | 7 6 7 2 3 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | | Brutto - časť 1 | Netto |
| | | | | Korekcia - časť 2 | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 6 1 7 8 1 | 6 1 7 8 1 | 1 2 2 2 9 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 6 1 0 2 7 | 6 1 0 2 7 | 9 9 8 7 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 7 5 4 | 7 5 4 | 2 2 4 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 9 0 6 9 | 1 9 0 6 9 | 2 2 5 4 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 1 5 6 4 | 1 1 5 6 4 | 1 6 5 5 7 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 7 5 0 5 | 7 5 0 5 | 5 9 8 4 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 4 2 3 0 1 4 4 | 4 0 3 6 8 5 8 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 5 1 0 1 6 9 | 1 6 8 7 9 3 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 7 8 0 0 0 0 | 7 8 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 7 8 0 0 0 0 | 7 8 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 7 5 3 5 0 | 7 5 3 5 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 5 8 6 9 8 | 4 9 8 0 8 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 5 8 6 9 8 | 4 9 8 0 8 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 6 6 1 8 8 7 | 6 0 4 9 7 5 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 6 6 1 8 8 7 | 6 0 4 9 7 5 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 6 5 7 6 6 | 1 7 7 8 0 2 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 7 1 9 9 7 5 | 2 3 4 8 9 2 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 6 7 6 4 5 8 | 4 8 0 7 2 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | 2 7 3 9 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | 2 7 3 9 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 1 9 9 0 3 4 | 9 0 6 5 4 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 9 1 4 0 | 3 8 1 6 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 2 8 8 8 2 8 | 1 9 0 8 4 6 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 7 9 4 5 6 | 1 6 8 0 1 7 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 6 3 2 8 7 0 | 1 5 0 3 3 9 1 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 2 3 5 2 4 | 3 5 5 9 5 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 2 3 5 2 4 | 3 5 5 9 5 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 2 1 4 6 5 7 | 2 8 0 7 4 7 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 7 5 2 1 5 | 7 7 6 5 0 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 7 7 0 6 | 3 8 6 0 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 7 8 7 2 3 | 5 2 4 0 4 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 9 0 3 0 4 5 | 6 9 8 0 3 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 6 4 5 5 7 | 9 0 4 4 2 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 6 4 5 5 7 | 9 0 4 4 2 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 4 6 0 9 0 | 2 7 4 3 6 6 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 5 2 6 8 2 7 4 | 6 3 9 2 7 1 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 5 4 1 | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 5 0 4 1 9 8 8 | 5 5 7 7 1 0 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 4 1 9 1 8 | 6 8 2 1 6 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 8 2 8 2 7 | 1 3 3 4 5 0 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 5 2 0 5 2 7 1 | 6 2 3 3 6 8 0 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 4 1 9 | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 5 5 7 4 7 2 | 1 8 2 6 0 2 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 1 5 5 7 5 6 3 | 1 7 0 6 1 6 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 3 6 5 8 1 9 | 1 4 2 6 8 0 3 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 9 8 1 1 6 0 | 1 0 1 7 4 8 8 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 3 0 9 3 5 | 3 5 5 7 1 0 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 5 3 7 2 4 | 5 3 6 0 5 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 8 1 2 9 2 | 7 9 5 3 3 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 5 0 5 3 3 | 4 9 9 4 7 0 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 5 0 5 3 3 | 4 9 9 4 7 0 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 4 7 7 9 | 5 7 1 7 6 5 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 1 4 2 6 | - 2 3 7 9 7 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 5 4 9 6 8 | 1 4 7 7 1 8 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 6 3 0 0 3 | 1 5 9 0 3 5 |



| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 9 2 7 0 7 5 | 2 0 4 4 9 1 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 6 | 7 7 4 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | 7 7 4 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 3 6 | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 3 1 5 3 | 4 9 5 9 3 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 9 1 3 5 | 4 4 5 3 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 9 1 3 5 | 4 4 5 3 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 8 | 1 1 5 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 0 1 0 | 4 9 4 7 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 5 3 1 1 7 | - 4 8 8 1 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 9 8 8 6 | 1 1 0 2 1 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 7 5 6 5 2 | - 6 7 5 8 6 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 6 4 2 1 4 | 3 3 0 8 6 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 1 1 4 3 8 | - 1 0 0 6 7 2 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 6 5 7 6 6 | 1 7 7 8 0 2 |

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

M-EXPRES SPED spol. s r. o.
Pri Kalvárii 20/5897
917 01 Trnava

Spoločnosť M-EXPRES SPED spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júna 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 25. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- cestná nákladná motorová doprava,
- prenájom nehnuteľností a hnutel'ných vecí,
- opravy cestných motorových vozidiel.

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2023 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 76 | 65 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 76 | 65 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. Septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie, ktorým je hospodársky rok od 1. októbra 2022 do 30. Septembra 2023.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie, ktorým je hospodársky rok od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. Septembra 2022, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 6.7.2023.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nezahŕňa sa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V roku 2021 Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý sa končí k 30. septembru kalendárneho roka. Každé ďalšie účtovné obdobie bude trvať od 1. 10. do 30.9. nasledujúceho kalendárneho roka.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný nehmotný dlhodobý majetok | Rôzna | lineárna | 12,5 - 25 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 1700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Pristroje zariadenia | 4 | lineárna | 25 |
| Nákladné autá | 4,7,10 | lineárna | 25;14,28;10 |
| Inventár | 6 | lineárna | 16,67 |

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Krátkodobé rezervy sú tvorené hlavne na nevyčerpanú dovolenku.

Spoločnosť nemá osobitný dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, nároky zamestnancov na odchodné a odstupné sú vo výške stanovenej legislatívou. Spoločnosť netvorila dlhodobé rezervy na zamestnanecké požitky.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Po skončení finančného prenájmu nájomca odkúpil majetok za kúpnu cenu, ktorá bola zvyčajne nižšia ako 1700 EUR. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca už v čase trvania zmluvy o finančnom prenájme, nie vlastník.

13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

15. Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch vlastného imania, t. j. nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť v priebehu roka prijala dotácie zo štátneho rozpočtu :

Ministerstvo hospodárstva SR - Schéma štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine č. SA.104846 (2022/N) v platnom znení.

D. informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.10.2021 do 30. 9.2022:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktiv nákl. na vývoj (012) | Software (013) | Ocenené práva (014) | Goodwill | Ostávaj. DNM (019) | Obstarávaný DNM (041) | Posk.pred. na DNM (051) | Celkom |
|---------------------------|----------------------------|----------------|---------------------|----------|--------------------|-----------------------|-------------------------|--------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. 10. 2021 | | 1 660 | | | | | | 1 660 |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| K 30.9.2022 | - | 1 660 | - | - | - | - | - | 1 660 |
| Oprávky: | | | | | | | | |
| K 1. 10. 2021 | | 1 660 | | | | | | 1 660 |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| K 30.9.2022 | - | 1 660 | - | - | - | - | - | 1 660 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| K 1. 10. 2021 | | | | | | | | - |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| K 30.9.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková cena | | | | | | | | |
| K 1. 10. 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 30.9.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.10.2022 do 30.9.2023:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktív nákl. na vývoj (012) | Software (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill | Ostatný DNM (019) | Obstarávaný DNM (041) | Posk.pred. na DNM (051) | Celkom |
|---------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------|-------------------|-----------------------|-------------------------|----------|
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. 10.2022 | | 1 660 | | | | | | 1 660 |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| K 30. 9. 2023 | - | 1 660 | - | - | - | - | - | 1 660 |
| Oprávky: | | | | | | | | |
| K 1. 10.2022 | | 1 660 | | | | | | 1 660 |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| K 30. 9. 2023 | - | 1 660 | - | - | - | - | - | 1 660 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| K 1. 10.2022 | | | | | | | | - |
| Prírastky | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | - |
| K 30. 9. 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková cena | | | | | | | | |
| K 1.10.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 30. 9. 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1.10.2021 do 30.9.2022:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky (031) | Stavby (021) | Samostat. hmot. veci (022) | Pestov. at. celky (025) | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM (029) | Obstarávaný DHM (042) | Posk. pred. na DHM (051) | Celkom |
|-------------------------|---------------|--------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. 10.2021 | 752 046 | 2 139 250 | 5 206 613 | | | | - | | 8 097 909 |
| Prírastky | 775 | 2 780 | 22 611 | | | | 223 754 | | 249 920 |
| Úbytky | 119 477 | 455 418 | 504 974 | | | | 26 166 | | 1 106 035 |
| Presuny | | | | | | | | | - |
| K 30.9.2022 | 633 344 | 1 686 612 | 4 724 250 | - | | - | 197 588 | - | 7 241 794 |
| Oprávky: | | | | | | | | | |
| K 1. 10.2021 | | 610 937 | 3 787 758 | | | | | | 4 398 695 |
| Prírastky | | 489 551 | 462 207 | | | | | | 951 758 |
| Úbytky | | 455 418 | 504 975 | | | | | | 960 393 |
| Presuny | | | | | | | | | - |
| K 30.9.2022 | - | 645 070 | 3 744 990 | - | | - | - | - | 4 390 060 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| K 1. 10.2021 | | | | | | | | | - |
| Prírastky | | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | | - |
| K 30.9.2022 | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| Zostatková cena | | | | | | | | | |
| K 1. 10.2021 | 752 046 | 1 528 313 | 1 418 854 | - | | - | - | - | 3 699 213 |
| K 30.9.2022 | 633 344 | 1 041 542 | 979 260 | - | | - | 197 588 | - | 2 851 734 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1.10.2022 do 30.9.2023:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky (031) | Stavby (021) | Samostat. hmot. veci (022) | Pestov. at. celky (025) | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM (029) | Obstarávaný DHM (042) | Posk. pred. na DHM (051) | Celkom |
|-------------------------|---------------|--------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1.10.2022 | 633 344 | 1 686 612 | 4 724 250 | | | | 197 587 | | 7 241 793 |
| Prírastky | 127 690 | 441 170 | 366 468 | | | | 766 286 | | 1 701 614 |
| Úbytky | | | 406 343 | | | | 935 328 | | 1 341 671 |
| Presuny | | | | | | | | | - |
| K 30.9.2023 | 761 034 | 2 127 782 | 4 684 375 | - | | - | 28 545 | - | 7 601 736 |
| Oprávky: | | | | | | | | | |
| K 1.10.2022 | | 645 070 | 3 744 990 | | | | | | 4 390 060 |
| Prírastky | | 49 018 | 416 153 | | | | | | 465 171 |
| Úbytky | | | 406 343 | | | | | | 406 343 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| K 30.9.2023 | - | 694 088 | 3 754 800 | - | | - | - | - | 4 448 888 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| K 1.10.2022 | | | | | | | | | - |
| Prírastky | | | | | | | | | - |
| Úbytky | | | | | | | | | - |
| Presuny | | | | | | | | | |
| K 30.9.2023 | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| Zostatková cena | | | | | | | | | |
| K 1.10.2022 | 633 344 | 1 041 543 | 979 259 | - | | - | 197 587 | - | 2 851 733 |
| K 30.9.2023 | 761 034 | 1 433 694 | 929 575 | - | | - | 28 545 | - | 3 152 849 |

Prírastky predstavujú nákup nákladných a osobných vozidiel a obstaranie haly. Spoločnosť má v majetku zaradené ťahače a návesy v obstarávacej cene celkom **889 570 EUR**, ktoré sú predmetom zmlúv o finančnom lízingu *Pozn: (OC – tabuľka LZ, ktoré sú k 30.9.2023 – obstarávacia cena slípec)*

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | podľa LV 8630, LV 62827 |
| Pozemky (Kon zost: 031 - neodpisujú sa) | 761 034 |
| Budovy v ZC (Kon zost: 021 - oprávky 081) | 1 433 693 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | - |

Na pozemky a budovy, ktoré sú zapísané na LV 8630 a LV 62827, je sčasti zriadené záložné právo v prospech Tatrabanka a.s.

Na pohľadávky je zriadené záložné právo vo výške 973 547 Eur.

Vozidlá obstarávané formou finančného lízingu sú evidované v majetku nájomcu. Zostatok lízingových splátok ku dňu účtovnej závierky je 623tis. EUR.

Na vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie

Spoločnosť má uzatvorené zákonné poistenie všetkých vozidiel

Ostatný majetok je poistený proti živelným udalostiam a iným rizikám + má spoločnosť uzavreté poistenie prepravovaného tovaru

Budovy sú poistené voči živelným udalostiam ako požiar, vodovodné škody, náraz dopravného prostriedky a ostatné.

2. Zásoby

M-EXPRES SPED spol. s r. o.

Nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 16 645 | 21 426 | 4 116 | | 33 955 |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 16 645 | 21 426 | 4 116 | 0 | 33 955 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 30.9.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 939 486 | 8 508 | 947 994 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 25 553 | | 25 553 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 965 039 | 8 508 | 973 547 |

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech Tatra banky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

| | | |
|----------|----------|----------|
| <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
|----------|----------|----------|

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

1 005 947

53 320

1 059 267

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

0

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

0

Iné pohľadávky

76 722

76 722

Krátkodobé pohľadávky spolu

| | | |
|------------------|---------------|------------------|
| <u>1 082 669</u> | <u>53 320</u> | <u>1 135 989</u> |
|------------------|---------------|------------------|

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

| | 30. 9. 2022 | 30.9.2023 |
|---|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 9 987 | 61 027 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 242 | 1 353 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | | |
| Peniaze na ceste | | -600 |
| Spolu | <u>12 229</u> | <u>61 780</u> |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30. 9. 2022 | 30. 9. 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 16 557 | 11 564 |
| ostatné | 16 557 | 11 564 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 984 | 7 505 |
| prepravné služby | 5 984 | 7 505 |
| Spolu | <u>22 541</u> | <u>19 069</u> |

Príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie preprav realizovaných na prelome rokov.

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

| Popis základného imania k 30.9.2023 | Hodnota |
|---|----------------|
| Základné imanie celkom | 780 000 |
| Počet akcií | |
| Menovitá hodnota akcie | |
| Základné imanie splatené | 780 000 |
| Základné imanie nesplatené | |
| Vlastné imanie | 1 510 169 |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 51,65% |
| Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého v roku: | 2022 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 8890 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 168 912 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 177 802 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 30.9.2023 f |
|---|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | Stav k 30.9.2022 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 90 442 | 64 556 | 90 442 | 0 | 64 556 |
| Mzdy na dovolenku | 65 852 | 43 546 | 65 852 | 0 | 43 546 |
| Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku | 19 610 | 14 370 | 19 610 | | 14 370 |
| Rezerva na audit | 4 980 | 6 640 | 4 980 | 0 | 6 640 |

3. Závazky

| Názov položky | 30. 9. 2022 | 30. 9. 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 27 391 | 20 294 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 476 000 | 1 612 576 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 503 391 | 1 632 870 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 482 361 | 676 458 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 482 361 | 676 458 |

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu LKW. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2022 | | | 30.9.2023 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 264 769 | 190 846 | | 86 320 | 288 828 | |
| Finančný náklad | 27 165 | 9 924 | | 29 976 | 17 251 | |
| Spolu | 291 934 | 200 770 | 0 | 116 296 | 306 079 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | | 30.9.2022 | 30.9.2023 |
|---|---|-----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku | a | 805 063 | 861 192 |
| daňovou základňou, z toho: | | | |
| – odpočítateľné | | -2 276 | -21 388 |
| – zdaniteľné | | 807 339 | 882 580 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | -4 980 | -6 640 |
| daňovou základňou, z toho: | | | |
| – odpočítateľné | | -4 980 | -6 640 |
| – zdaniteľné | | | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | | 0 | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | | |
| Odložený daňový záväzok | | 168 017 | 179 456 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | -100 672 | 11 438 |
| Zaučtovaná ako náklad | | -100 672 | 11 438 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | | |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2022 | 30.9.2023 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 3 815 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 624 | 5 325 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>5 624</i> | <i>5 325</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>1 809</i> | <i>0</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 815 | 9 140 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

| a | b | c | d | e | e |
|---|-----|--------|---------------|----------------|----------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 2,00% | | 0 | 0 |
| krátkodobá časť vykázaná v časti bežné bankové úvery | | | | | |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Krátk.časť dlhod.úverov | EUR | | | 0 | 0 |
| Krátk.č.BÚ - kreditná karta | EUR | 18,80% | | | 33 |
| Krátk.č. BÚ kontokorent TB | EUR | 6,16% | (kontokorent) | 274 366 | 346 057 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 274 366 | 346 090 |

Prijatá bezúročná pôžička od spoločníka, ktorej zostatok bol ku dňu účtovnej závierky v sume **205 948 EUR**.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2022 | 30. 9. 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| úrok z úverov | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| nájomné | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

F. informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | Typ výrobkov, tovarov, služieb A | | Typ výrobkov, tovarov, služieb B | | Typ výrobkov, tovarov, služieb C | | Spolu | |
|------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| | 2022 b | 2023 b | 2022 d | 2023 d | 2022 f | 2023 f | 2022 | 2023 |
| Slovenská republika | 4 484 595 | 4 808 028 | 322 776 | 133 960 | 57 753 | 1 541 | 4 865 124 | 4 943 529 |
| Česká republika | 63 628 | 92 370 | | | | | 63 628 | 92 370 |
| Rakúsko | | 43 650 | | | | | | |
| Nemecká republika | 629 263 | 7 630 | | | | | 629 263 | 7 630 |
| iné | 19 090 | | | | | | 19 090 | 0 |
| Spolu | 5 196 576 | 4 951 678 | 322 776 | 133 960 | 57 753 | 1 541 | 5 577 105 | 5 043 529 |

Typ A = preprava +špedícia+opravy+ost služby, Typ B = prenájom priestorov, Typ C = predaj tovaru

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2023 |
|--|----------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 133 450 | 82 827 |
| Vratky DPH | 21 135 | 3 244 |
| Poistné udalosti | 64 069 | 22 825 |
| Energie spojené s nájmom - prefaktúracia | 15 122 | 38 756 |
| Príspevky Prvá pomoc | -1 937 | 15 404 |
| Iné | 35 061 | 2 598 |
| Finančné výnosy, z toho: | 774 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>774</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | | |
| Výnosové úroky | | |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | | |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 5 577 105 | 5 041 988 |
| Tržby za tovar | | 1 541 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat spolu | 5 577 105 | 5 043 529 |

G. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 706 163 | 1 564 203 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>4 980</i> | <i>6 640</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 980 | 6 640 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Súvisiace audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 701 183</i> | <i>1 557 563</i> |
| Cestovné a stravné pri prac cestách | 276 487 | 223 336 |
| Preprava | 26 355 | 82 040 |
| Nájomné | 35 850 | 35 850 |
| Prenájom (operatívny lízing) | 33 692 | |
| Opravy a udržiavanie | 433 911 | 437 289 |
| Mýtné a diaľničné | 630 711 | 518 275 |
| Telefony a poštovné | 16 399 | 14 549 |
| Ostatné | 247 778 | 246 224 |
| Odpisy | | 450 533 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 147 718 | 154 968 |
| Manká a škody | 2 820 | 0 |
| Dary | | 500 |
| Pokuty a penále | 7 860 | 45 577 |
| Poistenie | 116 723 | 108 410 |
| Iné | 20 315 | 481 |
| Finančné náklady, z toho: | 49 592 | 53 153 |
| Kurzové straty | 115 | 8 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>49 477</i> | <i>53 145</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | | |
| Nákladové úroky | 44 530 | 49 135 |
| Bankové poplatky | 4 947 | 4 010 |

H. Informácie o daniach z príjmov

| a | 2022 | | | 2023 | | |
|--|------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 110 216 | | 100,00 % | 9 886 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 23 145 | 21,00 % | | 2 076 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 53 908 | 11 321 | 10,27 % | 289 725 | 60 842 | 55,20 % |
| Položky znižujúce základ dane | -6 870 | -1 443 | -1,31 % | -4 980 | -1 046 | -0,95 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 157 253 | 33 023 | 29,96 % | 294 631 | 61 871 | 75,25 % |
| Daňová licencia z r. 2014 | | | | | 2 343 | |
| Dorúbenie dane z príjmu z r2019 | | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | | 33 023 | 29,96 % | | 64 214 | 649,54 % |
| Odložená daň z príjmov | | -99 035 | -89,86 % | | 11 438 | 10,38 % |
| Celková daň z príjmov | | -66 012 | -59,89 % | | 75 652 | 659,92 % |

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú 133 960 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

Výnosy z prenájmu návesov sú vo výške 3 523 EUR.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienený majetok

Spoločnosť má podmienený majetok -**prijaté ručenie z kontokorentný úver v zmysle dohody o ručení zo dňa 4.8.2022 - do výšky 640 000 Eur – od ručiteľ'a M-EXPRES SPED SERVIS s.r.o., s automatickou prolongáciou**

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí bankovou zárukou voči AS24 Slovensko s.r.o. vo výške 40 000 EUR, platnosť : 22.4.2022 – 21.4.2023

Ručenie za tretí subjekt do výšky zabezpečenej pohľadávky nájomným pri prenájme nehnuteľnosti nájomcovi Bukovsky, s. r. o. a nehnuteľnosťami (pozemkami) na LV č. 6827 a 8630 – v prospech Tatrabanka – záväzky M-EXPRES SPED SERVIS s.r.o, za cudzí splátkový úver 1353/2020 (vo výške 535 271,86 EUR). Výška nesplatených záväzkov 296 164 EUR.

Ručenie za tretí subjekt do výšky zabezpečenej – v prospech Tatrabanka – záväzky M-EXPRES SPED SERVIS s.r.o, za cudzí splátkový úver 1424/2022 (vo výške 1 200 000 EUR). Výška nesplatených záväzkov 1 099 991 EUR.

Jediný spoločník ručí za bankový úver spoločnosti vlastnými nehnuteľnosťami.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti: Konateľ spoločnosti nepoberá príjmy za činnosť konateľa. Má uzatvorený riadny pracovný pomer a za svoju činnosť v sledovanom účtovnom období mal vyplatenú riadnu mzdu.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila nasledovné obchodné transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok:

Náklady na nájomné – Ing.Ján Mruškovič : **35 850 EUR**

Závazok z nespлатenej istiny – M-EXPRES SPED SERVIS s.r.o.: **756 115 EUR** , úrok : **12 489 EUR**

Pohľadávka z obchodného styku – M-INSURANCE GROUP s.r.o.: **10 224 EUR**

Ostatné pohľadávky : **16 800 EUR**

Výnosy zo služieb: **147 089 EUR**

Výnosy z predaja materiálov, výrobkov a tovaru: **2 934 EUR**

Voči jedinému spoločníkovi a zároveň konateľovi Spoločnosť vykazuje záväzok z titulu prijatej bezúročnej pôžičky na bežnú prevádzku v sume **205 948 EUR**. Pôžička je splatná na výzvu veriteľa.

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali významné úpravy účtovnej závierky.

N. Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predošlého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | 30.9.2022 f |
|--|--------------------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | 1.10.2021 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 780 000 | | | | 780 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 75 350 | | | | 75 350 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 43 967 | 5 840 | | | 49 807 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 508 489 | 110 962 | 14 476 | | 604 975 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 116 802 | 176 228 | | -116 802 | 176 228 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Spolu | 1 524 608 | 293 030 | 14 476 | -116 802 | 1 686 360 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | 30.9.2023 f |
|--|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 30.9.2022 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 780 000 | | | | 780 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 75 350 | | | | 75 350 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 49 808 | 8 890 | | | 58 698 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 604 975 | 168 912 | 112 000 | | 661 887 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 177 802 | (65 766) | | -177 802 | (65 766) |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Spolu | 1 687 935 | 112 036 | 112 000 | -177 802 | 1 510 169 |

Z nerozdelených ziskov minulých rokov boli na základe rozhodnutia jediného spoločníka vyplatené podiely na zisku zo výške **124 000 EUR**.

Základné imanie bolo od 7.7.2020 zvýšené z nerozdelených ziskov minulých rokov na základe rozhodnutia jediného spoločníka o 607 391 EUR.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 75 350 EUR vykázané nepeňažné vyrovnanie s bývalým spoločníkom v minulosti, ktoré nezvyšovalo základné imanie. Nejde o kapitálové fondy z príspevkov tvorené podľa opatrení Obchodného zákonníka.

Zo zisku dosiahnutého v roku 2022 bola doplnená tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5 % z dosiahnutého zisku a zvyšok bol zúčtovaný do nerozdelených ziskov minulých rokov.

