

1. Všeobecné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky: Verejné prístavy, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Prístavná 10, 821 09 Bratislava

Spoločnosť bola založená zákonom č.500/2007 Z.z. o vnútrozemskej plavbe znení neskorších predpisov.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

prenájom hnutelností bez poskytovania iných než základných služieb v zmysle § 4 ods. 1. zák.č455/1991 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 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

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	21
Počet vedúcich zamestnancov	8	6

Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 03.11.2016

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z.o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Údaje o skupine

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka:

Slovenská republika

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 začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

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

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

2. Informácie účtovných zásadách a metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním(clo, preprava, montáž).

Odpisy

dlhodobý nehmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov vychádza z požiadavky zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

V roku 2016 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pozemkom vo výške 2 521 tisíc Eur z dôvodu predpokladanej realizácie predaja pozemkov na základe ZoBZ Národnej diaľničnej spoločnosti a.s. na účely výstavby diaľničnej siete.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	5%	Rovnomerné odpisovanie
Stavby	40 rokov	3,33%	Rovnomerné odpisovanie
SHV	4 roky	25%	Rovnomerné odpisovanie
SHV	6 rokov	16,67%	Rovnomerné odpisovanie
Dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov	20%	Rovnomerné odpisovanie

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

Predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Softver	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	235	59 400	33 846	93 481
Prírastky	0	38 156	4 310	42 466
Úbytky	0	0	38 156	38 156
Stav na konci účtovného obdobia	235	97 556	0	97 791
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	235	59 400		59 635
Prírastky	0	7 631		7 631
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	235		67 031	67 266
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia			33 846	33 846
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia		30 525		30 525

Bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Softver	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	235	97 556	0	97 791
Prírastky	0	8 900	20 150	29 050
Úbytky	235	59 400	0	59 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 056	20 150	67 206
Oprávky				

Stav na začiatku účtovného obdobia	235	67 031		67 266
Prírastky	0	8 669		8 669
Úbytky	235	59 400		59 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 300	0	16 300
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	97 791	0	97 791
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	47 056	0	47 056

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	SHV	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	587 975 730	3 327 697	120 823	10 163	117 259	591 551 672
Prírastky		235 833	1 835		355 769	596 437
Úbytky					237 669	237 669
Stav na konci účtovného obdobia	587 975 730	3 563 530	122 658	10 163	235 359	591 907 440
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		766 212	62 083	5 663	0	833 958
Prírastky		119 784	25 027	1 236	0	146 047
Úbytky			746	0	0	746
Stav na konci účtovného obdobia	0	885 996	86 364	6 899	0	979 259
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	587 975 730	2 561 485	58 739	4 500	117 259	590 717 713
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	587 975 730	2 677 534	36 294	3 264	235 359	590 928 181

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	SHV	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	587 975 730	3 563 530	122 658	10 163	235 359	591 907 440
Prírastky					262 242	237 226
Úbytky		1 145	63 979			65 141
Stav na konci účtovného obdobia	587 975 730	3 562 385	58 679	10 163	499 601	592 106 558
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	885 996	86 364	6 898	0	979 258
Prírastky		121 120	27 728	515	0	2 400 405
Úbytky		1 146	63 979	0	0	65 125
Stav na konci účtovného obdobia		1 005 970	50 113	7 413	0	3 314 538
Opravná položka	2 251 043					2 251 043
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	587 975 730	2 677 534	36 264	3 264	235 359	590 928 181
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	585 724 687	2 556 414	8 566	2 749	499 601	588 792 017

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotu. Pohľadávky po lehote splatnosti sú postúpené na riešenie právneho oddeleniu spoločnosti. K rizikovým pohľadávkam sú tvorené opravné položky.

Opravné položky(OP) k pohľadávkam

Druh pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky	597 829	378 750	976 579
Pohľadávky z obchodného styku	597 829	378 750	976 579

Pohľadávky do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky(311.314,315)	322 257	985 516	1 307 773

Iné pohľadávky (378)	2 542	0	2 542
Daňové pohľadávky	46 300	0	46 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	371 099	958 516	1 356 615

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 391	6 394
Bežné účty v banke	1 105 534	2 238
Terminované úložky v banke *	1 600 000	2 463 417
Spolu	2 709 925	2 470 800

* termínované úložky sú splatné do 31.5.2017

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

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

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady budúcich období , z toho</i>	7 225	7 604
Predplatené	868	2 909
Ostatné služby	4 435	585
Poistenie	1 922	5 280
<i>Príjmy budúcich období, z toho</i>	194 666	113 935
Úroky z TV	3 197	1 164
Nájomné	191 469	76 639
Projekty	0	36 132

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

Tvorba a čerpanie rezervy – bežné obdobie

	Stav na začiatku				Stav na konci
--	------------------	--	--	--	---------------

Názov položky	obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	578 240	281 459	21 741	505 599	331 459
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 305	15 778	14 305	0	15 778
Rezerva na soc. zab. k nevyčerpaným dovolenkám	4 586	4 815	4 586	0	4 815
Rezerva na audit	3 750	9 000	3 750	0	9 000
Rezerva na súdne spory *	555 599	200 000	0	505 599	250 000
Rezerva na pokutu	0	4 700	0	0	4 700
Rezerva na úhradu odpočítanej DPH	0	47 166	0	0	47 166

- K pasívnym súdnym sporom je vytvorená rezerva vo výške 250 000 Eur (súdny spor so spoločnosťou DPT vo výške 50 000 Eur, súdny spor s fyzickou osobou Bazger 200 000 Eur) Skutočná výška záväzkov sa však môže od tejto odhadovanej sumy líšiť.

Tvorba a čerpanie rezerv – predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	584 541	22 641	28 942	0	578 240
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 206	14 305	21 206	0	14 305
Rezerva na soc.zab. k nevyčerpaným dovolenkám	5 086	4 586	5 086	0	4 586
Rezerva na audit	2 650	3 750	2 650	0	3 750
Rezerva na súdne spory	555 599	0	0	0	555 599

Závazky – sa oceňujú menovitou hodnotu.

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Suma BO	Suma PO
Závazky do lehoty splatnosti	546 021	314 203
Závazky po lehote splatnosti	233	1 164

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	10 149		10 149
Ostatné záväzky z obchodného styku	429 430	429 197	233
Závazky voči zamestnancom	55 405	55 405	
Závazky zo sociálneho poistenia	34 167	34 167	
Daňové záväzky a dotácie	14 268	14 268	
Iné záväzky	2 835		
Spolu	546 254	535 872	10 382

Údaje o vlastnom imaní

Text	Suma BO	Suma PO
Základné imanie celkom	564 296 621	564 296 621
Počet akcií	170	170
Menovitá hodnota 1 akcie	3 319 392	3 319 392
Zisk na akciu/strata na akciu	- 12 133	4 765
Počet upísaných akcií	170	170
Menovitá hodnota upísaných akcií	3 319 992	3 319 392
Hodnota splateného základného imania	564 296 621	564 296 621

Rozdelenie zisku/úhrada straty

Názov položky	Predchádzajúce obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku / úhrada straty
Účtovný zisk/strata	810 108	- 2 062 726
Úhrada straty z rezervného fondu		2 062 726
Prídel do zákonného rezervného fondu	81 000	

Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do sociálneho fondu	8 100	
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	269 000	
Iné	452 008	
Spolu	810 108	

Významné položky výnosov

Výnosy za vlastné výkony

Oblasť odbytu	Tržby za nájom (BO)	Tržby za nájom (PO)	Tržby za prístavné poplatky (BO)	Tržby za prístavné poplatky (PO)	Tržby za ostatné služby (BO)	Tržby za ostatné služby (PO)
SR	1 351 780	1 286 895	1 257 711	1 457 559	17 914	25 612

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	32 096	48 331
Poistné plnenie	2 775	2 463
Ostatné	29 321	45 868
Finančné výnosy, z toho	5 040	5 103
Úroky	5 040	5 103

Osobné náklady

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Mzdy	537 762	440 020
Ostatné náklady na závislú činnosť	97 603	68 315
Sociálne a zdravotné poistenie	210 554	183 081
Sociálne zabezpečenie	14 808	13 022
Spolu	860 727	704 438

Významné položky ostatných nákladov

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho	4 452 728	1 634 507
Náklady na audítorské služby	9 000	7 050

Prenájom automobilov	18 918	9 817
Prenájom priestorov	901	4 088
Strážna služba	118 849	170 935
Údržba pozemkov	232 140	95 693
Právne služby	28 560	16 140
Náklady na projekty	238 363	35 438
Spotreba materiálu a energie	65 702	52 722
Osobné náklady	860 727	704 438
Dane a poplatky	57 125	59 745
Odpisy	145 197	152 932
Tvorba opravnej položky k pozemkom	2 251 042	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	378 750	223 887
Ostatné	46 697	101 622
<i>Finančné náklady, z toho</i>	<i>2 063</i>	<i>1 386</i>
Kurzové straty	0	13
Bankové poplatky	2 063	1 373

4. Informácie o iných aktívach a pasívach

Podmienené záväzky

Účtovná jednotka eviduje súdny spor so spoločnosťou Gold Eden, spol. s r.o. pod spisovou značkou 42Cb/176/2014 vo výške 30.056,20 Eur.

5. Ostatné informácie

Výška rezervného fondu tvoreného z kapitálových vkladov je v účtovníctve spoločnosti o 433.120,39 Eur nižšia, ako je údaj uvedený v Notárskej zápisnici o založení spoločnosti. Z dôvodu chýbajúcich podkladov nebolo možné ku dňu zostavenia účtovnej závierky zistiť príčinu tohto stavu.

Vyplatené dividendy akcionárovi za rok 2015 boli vo výške 269 000 Eur.

Prijaté finančné príspevky

Opis	Suma v Eur
Bezpečnostný projekt a havarijný plán	26 683
Projekt Inwapo	73 137
SPOLU:	99 820

Po dni zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na účtovníctvo za rok 2016.