

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 01.01.2018 do 31.12.2018**

Obchodné meno:	M&G Spedition Rožňava s.r.o.
Sídlo:	Čučmianska dlhá 8, 048 01 Rožňava
Právna forma:	Spoločnosť s ručeným obmedzením
Dátum vzniku:	14.09.2004
Hlavný predmet podnikania:	Ostatné pomocné činnosti v doprave
Štaturárny orgán:	Konateľ: Ing. Juraj Gros, Prokúra - Erika Repková

Čl. I - (2)

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

'Obchodné meno spoločnosti: M&G Spedition Rožňava s.r.o.
Čučmianska dlhá 8, 048 01 Rožňava'

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Dátum schválenia účtovnej závierky : 28.5.2018

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

'Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

Účtovné obdobie je od 1.januára 2018 do 31. decembra 2018'

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Č.II - (2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
Účtovná jednotka oceňovala cenou obstarania
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka nevytvorila dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
Účtovná jednotka oceňovala cenou obstarania
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom
7. Dlhodobý finančný majetok
Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý finančný majetok
8. Zásoby obstarané kúpou
Zásoby obstarané kúpou boli ocenené obstarávacou cenou
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka neobstarala zásoby iným spôsobom
10. Zásoby obstarané iným spôsobom
Účtovná jednotka neobstarala zásoby iným spôsobom
11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe
12. Pohľadávky
Pohľadávky v čase vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou
13. Krátkodobý finančný majetok
Spoločnosť neobstarala krátkodobý finančný majetok
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
Účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou
15. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
Účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou
17. Deriváty
Nie sú
18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
Spoločnosť nemala prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
20. Majetok obstaraný v privatizácii
Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný v privatizácii
21. Splatná daň z príjmov
Odložená daň z príjmov bola ocenená menovitou hodnotou"

ČI.II - (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Odpisové metódy pre účtovné odpisy
Dopravné prostriedky	4 roky	1	rovnomerný
Manipulačn. vozíky	6 rokov	2	rovnomerný
Skladová bunka	12 rokov	4	rovnomerný
Informačný systém EKO SPED	2 roky		rovnomerný
Regálový systém	12 rokov	4	rovnomerný
Kamerový a zabez. systém	4 roky	1	rovnomerný

ČI.III - d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

Spoločnosť neúčtuje o goodwile ani o jeho vzniku.

ČI.III - q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k ČI. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1441666	157054	1598720
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	301633	0	301633
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1743299	157054	1900353

ČI.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k ČI. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1170	1312
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	77623	339451
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	78793	340763

ČI.III - x) vlastných akciách, a to o

- dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

Spoločnosť nevlastní akcie.

ČI.III - y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

Spoločnosť zaúčtovala na účte 385 (Príjmy budúcich období krátkodobé) - sumu 7 457.- za Nevyfakturované dodávky (škody) z roku 2018.

Čl.III - (2) - a) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období,
4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastnéhoimania
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

Výška podielu na Základnom imaní, a na podielu hlasovacích práv

Ing. Juraj Gros 50%
Peter Menczer 50%

Účtovný zisk schválený a rozdelený na zasadnutí valného zhromaždenia kde bol podiel na zisku za rok 2017 rozdelený medzi spoločníkov nasledovne.

Ing. Juraj Gros - 253 499.- (rozdelený zisk)	Peter Menczer - 253 499.- (rozdelený zisk)
235 754 .- (vyplatený zisk)	235 754 .-(vyplatený zisk)
17 745.- (zrážková daň z dividend)	17 745.- (zrážková daň z dividend)

Vyplatenie nerozdeleného zisku minulých rokov

Ing .Juraj Gros - vyplat.nerozdelen. zisku - 9 900. preddavky na ZP vypl.neroz.zisku - 195.- zrážková daň z vypl. neroz.zisku - 484.-	Peter Menczer - vyplat. nerozdelen. zisku - 9 900.- preddavky na ZP z vypl.neroz.zisku - 195.- zrážková daň z vypl. neroz.zisku - 484.-
---	---

Čl.III - (2) - b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Tabuľka 25: Informácia k Čl. III odst. 2 písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky	5805	5364	5805	0	5364
Rezerva na audit	1160	1100	1160	0	1100
Rezervy na prémie prokuristu	29499	23289	29499	0	23289
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Čl.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Čl.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2384	1683
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1571428	1429159
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1540511	1400636
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Čl. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Tabuľka 41: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	336732	316617
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	16762	16379
Sociálne poistné	114160	106380
Zdravotné poistné	0	0
Iné	0	0

Tabuľka 43: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájomné za sklad M&G Reality	215619	215619
preprava medzi skladmi Logšped	131952	141512
nájomné za nebytové priestory	16924	16924
nájomné za sklad Domitri	40954	35817

Čl. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Tabuľka 44: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby, telekom, pošta	8030	8164
Ostatné služby správa PC siete	4650	6812
Ostatné služby nájom dopr.pros	11600	0
Ostatné služby, upratov .priest	7958	8658

Čl. IV - (2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Na účte 385 (príjmy budúcich období sú fakturované - Nevyfakturované škody z r.2018) - v sume 7 457,-

Čl. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k čl. IV odst. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8648061	8418451
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15475	5255
Čistý obrat celkom	8648061	8418451

Čl. V - (3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Prenajatý majetok - sklad M&G Reality

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

PO 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierky za rok 2018

Čl. VI - c) zmeny spoločníkov účtovnej jednotky,

Bez zmeny

Čl. VI - d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,

Spoločnosť neplánuje predaj.

Čl. VI - e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

Čl. VI - f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky,

Spoločnosť neplánuje ukončiť svoju činnosť

Čl. VI - g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,

Spoločnosť nevydáva dlhopisy ani cenné papiere.

Čl. VI - h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

Bez zmeny

Čl. VI - i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,

Žiadne

Čl. VI - j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Bez zmeny

Čl. VII - (1) - c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Tabuľka 48: Informácie k Čl. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
nájomné za sklad M&G Reality	215619	215619
	0	0
	0	0
	0	0
Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0