

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

M-EXPRES SPED, spol. s r. o.
Pri Kalvárii 20
917 00 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 nebytových priestorov.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	115
počet vedúcich zamestnancov	4	5

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 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29. 06. 2018

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..

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 obstarávací 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 obstarávací 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
Prístroje zariadenia	4	lineárna	25
Nákladné autá	4,7,10	lineárna	25;14,28;10
Ostatné dopravné prostriedky	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.

Obstarávací 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 nevymožiteľné 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.

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 prenášaný 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 prenášaný 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 prenášaný 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. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku 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 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. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

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.

D. informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.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. 1. 2018		9 785			1 327			11 112
Prírastky								-
Úbytky					1 327			
Presuny								-
K 31. 12. 2018	-	9 785	-	-	-	-	-	9 785
Oprávky:								
K 1. 1. 2018		9 785			1 327			11 112
Prírastky								-
Úbytky					1 327			1 327
Presuny								
K 31. 12. 2018	-	9 785	-	-	-	-	-	9 785
Opravné položky								
K 1. 1. 2018								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

<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. 1. 2017		9 785			1 327			11 112
Prírastky								-
Úbytky								
Presuny								-
K 31. 12. 2017	-	9 785	-	-	1 327	-	-	11 112
Oprávky:								
K 1. 1. 2017		9 785			1 327			11 112
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2017	-	9 785	-	-	1 327	-	-	11 112
Opravné položky								
K 1. 1. 2017								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestov. at. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvierat	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (041)	Posk.pred. na DHM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2018	726 346	1 715 444	6 722 141						9 163 931
Prírastky	-	-	757 644				801 446		1 559 090
Úbytky			1 251 154				757 644		2 008 798
Presuny			3 001						3 001
K 31. 12. 2018	726 346	1 715 444	6 231 632	-		-	43 802	-	8 717 224
Oprávky:									
K 1. 1. 2018		462 712	4 190 365						4 653 077
Prírastky		22 518	679 990						702 508
Úbytky			1 251 155						1 251 155
Presuny			21 731						
K 31. 12. 2018	-	485 230	3 597 470	-		-	-	-	4 104 430
Opravné položky									
K 1. 1. 2018									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2018	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 1. 2018	726 346	1 252 733	2 531 775	-		-	-	-	4 510 854
K 31. 12. 2018	726 346	1 230 214	2 634 162	-		-	43 802	-	4 634 524

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestov. at. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvierat	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (041)	Posk.pred. na DHM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2017	611 636	1 715 444	7 400 900						9 727 980
Prírastky	114 710		444 523				559 233		1 118 466
Úbytky			1 123 282				559 233		1 682 515
Presuny									-
K 31. 12. 2017	726 346	1 715 444	6 722 141	-		-	-	-	9 163 931
Oprávky:									
K 1. 1. 2017		440 194	4 681 721						5 121 915
Prírastky		44 514	632 151						676 665
Úbytky		21 996	1 123 507						1 145 503
Presuny									
K 31. 12. 2017	-	462 712	4 190 365	-		-	-	-	4 653 077
Opravné položky									
K 1. 1. 2017									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2017	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 1. 2017	611 636	1 275 251	2 719 178	-		-	-	-	4 606 065
K 31. 12. 2017	726 346	1 252 732	2 531 776	-		-	-	-	4 510 854

Najväčší podiel prírastku predstavuje obstaranie vozidiel formou finančného lízingu. Spoločnosť má v majetku zaradené ťahače a návesy v obstarávacej cene celkom 3 556 772 EUR, ktoré sú predmetom zmlúv o finančnom lízingu.

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

Pozemky	114 710
Areál (budovy)	485 230

Na vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie - poistné vo výške 67 602 Eur (2017: 79 763 Eur).

Spoločnosť má uzatvorené zákonné poistenie všetkých vozidiel - poistné vo výške 65 651 Eur (2017: 53 315 Eur).

Ostatný majetok je poistený proti živelným udalostiam a iným rizikám + má spoločnosť uzavreté poistenie prepravovaného tovaru – poistné 17 236 Eur (2017: 18 718 Eur).

2. Zásoby

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	70 413	1 116			71 529
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu					
Iné pohľadávky	59 207	0		52 708	6 499
Pohľadávky spolu	129 620	1 116	0	52 708	78 028

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

Pohľadávky k 31.12.2018	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 združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	990 163	134 965	1 125 128
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	81 357	6 500	87 857
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 071 520	141 465	1 212 985

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:

Pohľadávky k 31.12.2017	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 združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 200 282	110 348	1 310 630
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	104 908	59 207	164 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 305 190	169 555	1 474 745

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	47 611	43 454
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 888	1 702
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	49 499	45 156

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 272	6 028
poistenie vozidiel	6 272	5 194
úroky z LZ		834
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 107	16 169
prepravné služby	15 107	16 169
Spolu	21 379	22 197

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 31. 12. 2018	Hodnota
Základné imanie celkom	172 609
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	172 609
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	1 378 233
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	12,52%

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený nasledovne:

	2017
Účtovný zisk	153 400

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	153 400
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	153 400

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018
	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 806	67 845	70 806	0	67 845
Mzdy na dovolenku	50 046	47 877	50 046	0	47 877
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	17 441	16 649	17 441		16 649
Rezerva na audit	3 319	3 319	3 319	0	3 319

3. Závazky obchodné po lehote

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	699 421	598 321
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 413 036	1 515 468
Krátkodobé záväzky spolu	2 112 457	2 113 789
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 640 009	1 599 268
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 640 009	1 599 268

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:

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	679 307	1 324 079		567 880	1 319 372	
Finančný náklad	67 120	75 537		44 732	49 756	
Spolu	746 427	1 399 616	0	612 612	1 369 128	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 491 417	1 302 910
– zdaniteľné	-7 992	-62 255
	1 499 409	1 365 165
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-51 227	-40 900
– zdaniteľné	-51 227	-40 900
	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
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	302 440	265 022
Zmena odloženého daňového záväzku	37 418	
Zaúčtovaná ako náklad	37 418	-37 418
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 172	9 141
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 227	7 149
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 227</i>	<i>7 149</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 015</i>	<i>7 118</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 384	9 172

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

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver 750/2016	EUR	3mesEur+2%	2021	187 500	225 500
Splátkový úver 2485/2016	EUR		2021	33 004	78 750
krátkodobá časť vykázaná v časti bežné bankové úvery				-88 500	-88 500
Dlhodobé úvery spolu				132 004	215 750
Krátkodobé bankové úvery					
Krátk.časť dlhod.úverov	EUR	3mesEur+2%		88 500	88 500
Krátk.č. BÚ kontokorent TB	EUR	1mesEur+3,2%	(kontokorent)	510 985	509 620
Krátkodobé úvery spolu				599 485	598 120

Bankový úver č. 750/2016 je zabezpečený:

330 000,-Eur - záložné právo na nehnuteľný majetok zastavané plochy a nádvoría + bianko zmenka

Bankový úver kontokorent TB je zabezpečený:

510 000,-Eur – pohľadávky z obchodného styku, zmenka, zmenkový aval, záložné právo na nehnuteľnosť

Bankový úver č. 2485/2016 je zabezpečený:

90 000,-Eur - záložné právo na nehnuteľný majetok zastavané plochy a nádvoría + dohoda o ručení

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 208
úrok z úverov	0	2 208
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	2 208

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	
	2018 b	2017 b	2018 d	2017 d	2018 f	2017 f	2018	2017
Slovenská republika	5 023 711	4 973 670	323 796	274 697	24 149	81 783	5 371 656	5 330 150
Česká republika	183 256	145 610					183 256	145 610
Nemecká republika	1 037 928	1 386 306					1 037 928	1 386 306
iné	275 471	439 201					275 471	439 201
Spolu	6 520 366	6 944 787	323 796	274 697	24 149	81 783	6 868 311	7 301 267

Typ A = preprava +špedícia, Typ B = prenájom, Typ C = predaj tovaru (nafta).

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:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 283	106 106
Vratky DPH	18 797	32 359
Poistné udalosti	18 240	42 842
Energie spojené s nájmom - prefaktúracia	12 781	13 137
Iné	10 465	17 768
Finančné výnosy, z toho:	0	94

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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 844 162	7 219 484
Tržby za tovar	24 149	81 783
Tržby za materiál		
Tržby z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	6 868 311	7 301 267

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:

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 946 191	2 332 125
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 639</i>	<i>6 639</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 939 552</i>	 <i>2 325 486</i>
Cestovné a stravné pri zahranič prac cestách	544 605	604 108
Preprava	126 850	185 642
Nájomné	38 567	66 474
Prenájom (operatívny lízing)	21 232	84 236
Opravy a udržiavanie	225 323	328 136
Mýtné a dialničné	855 822	926 118
Telefony a poštovné	27 203	28 283
Ostatné	99 950	102 489
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 199 511	 192 133
Manká a škody	0	3 636
Dary		
Pokuty a penále	27 619	25 525
Poistenie	171 395	162 393
Iné	497	579
 Finančné náklady, z toho:	 88 175	 92 569
Kurzové straty	5	445
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>88 170</i>	 <i>92 124</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	82 170	86 315
Bankové poplatky	6 000	5 809
Iné		

H. Informácie o daniach z príjmov

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	76 698		100,00 %	177 027		100,00 %
teoretická daň		16 107	21,00 %		37 176	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	109 425	22 979	29,96 %	118 344	24 852	32,40 %
Položky znižujúce základ dane	-183 924	-38 624	-50,36 %	-250 355	-52 575	-68,55 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-10 456	-2 196	-2,86 %
Spolu	2 198	462	0,60 %	34 560	7 258	-18,01 %
Daňová licencia z r. 2014						
Splatná daň z príjmov		462	0,60 %		7 258	4,10 %
Odložená daň z príjmov		37 418	48,79 %		16 369	21,34 %
Celková daň z príjmov		37 880	49,39 %		23 627	25,44 %

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme. Účtovná zostatková cena najatých priestorov je 26 721 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede dľa zmluvy. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením dohodnutého nájmu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú približne 274 697 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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 za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 199 170 EUR. (v roku 2017: 189 341 EUR).

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 : 35 850 EUR

Výnosy : 12 190 EUR

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali významné úpravy účtovnej závierky.

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	172 609				172 609
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)	34 522				34 522
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	955 159		89 505	153 400	1 019 054
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	153 400	38 818		-153 400	38 818
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 391 040	38 818	89 505	0	1 340 353

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 75 350 EUR vykázané nepenažné vyrovnanie s bývalým spoločníkom, ktoré nezvyšovalo základné imanie.

V priebehu roka 2018 bola na základe rozhodnutí jediného spoločníka vyplatená časť nerozdelených ziskov z roku 2006.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Zisk dosiahnutý v roku 2018 je navrhnutý na zúčtovanie do nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	172 609				172 609
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)	34 522				34 522
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	883 102		78 708	150 765	955 159
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	150 765	153 400		-150 765	153 400
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 316 348	153 400	78 708	0	1 391 040

V roku 2017 bola na základe rozhodnutia jediného spoločníka vyplatená časť nerozdeleného zisku minulých rokov.

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2018

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	76 698	177 027
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	553 662	524 678
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	655 217	609 899
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	- 2 961	- 2 133
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	- 51 593	30 580
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 1 389	- 972
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	82 170	86 315
A. 1. 6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 127 782	- 199 011
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	164 395	65 395
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	261 760	21 683
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 113 221	38 973
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	15 856	4 739
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	794 755	767 100
A. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	82 170	- 86 315
A. 4.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 7 257	- 31 222
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 4)	792 970	649 563
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 88 556	- 131 269
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	150 340	154 467
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	61 784	23 198
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 795 049	- 628 237

C. 1.1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		90 000
C. 1. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 82 380	- 144 951
C. 1. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 712 669	- 573 286
C. 1. 4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 2.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 55 362	- 78 708
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 850 411	- 706 945
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	4 343	- 34 184
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	45 156	38 340
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	49 499	45 156
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	49 499	45 156