# Výročná správa 2018

## Trnavská NAD, a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha overeniu audítorom .Výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy: str.


1. Základné informácie....2
2. Doplňujúce informácie....2
3. Vývoj spoločnosti....3
4. Činnosť spoločnosti v roku 2018....3
5. Vybrané ukazovatele z účtovnej závierky....5
6. Analýza finančnej situácie....10
7. Informácie o zamestnancoch....11
8. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti....11
9. Návrh na rozdelenie zisku....12


## Prílohy

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018
Správa audítora z overenia Účtovnej závierky a Výročnej správy za rok 2018

**Predstavenstvo spoločnosti Trnavská NAD, a.s., Nitrianska 5, Trnava, ICO:34127844, predkladá na schválenie Valnému zhromaždeniu VÝROČNÚ SPRÁVU spoločnosti Trnavská NAD, a.s. za rok 2018.**

## 1. Základné informácie

| | |
|---|---|
| **Obchodné meno:** | **Trnavská NAD, a.s.** |
| IČO: | 34127844 |
| DIČ: | 2020393749 |
| IČ DPH: | SK2020393749 |
| Adresa sídla: | Nitrianska 5, 917 54 Trnava |
| Obchodný register: | Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sa., Vložka číslo: 130/T |
| Predseda predstavenstva: | Marián Kováč |
| Webové sídlo spoločnosti | www.tnad.sk |

**Orgány spoločnosti**

Štatutárnym orgánom spoločnosti Trnavská NAD, a.s. je predstavenstvo. Spoločnosť má povinnosť zriadiť dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú jej Stanovy.

| | | |
|---|---|---|
| **Štatutárny orgán** | **Predstavenstvo** | |
| | Marián Kováč | *predseda predstavenstva* |
| | Ing. Peter Juriga | *člen predstavenstva* |
| | Ing. Ľubica Pinkavová | *člen predstavenstva* |
| **Kontrolný orgán** | **Dozorná rada** | |
| | Stanislav Urmínsky | *člen dozornej rady* |
| | JUDr. Juraj Trokan | *člen dozornej rady* |
| | Ing. Peter Tomeček | *člen dozornej rady* |
| **Vedenie spoločnosti** | Marián Kováč | *generálny riaditeľ* |
| | Ing. Zuzana Poláčková | *ekonomická riaditeľka* |
| | Ing. Peter Juriga | *obchodný riaditeľ* |
| | Ing. Pavel Bobrík | *technický riaditeľ* |
| | Ing. Jiří Vomasta | *finančný riaditeľ* |

## 2.Doplňujúce informácie

| | |
|---|---|
| Výsledok hospodárenia 2018 | 120 123,28 eur |
| Splatené základné imanie *(účet 411)* | 2 725 950,00 eur |
| Zákonný rezervný fond *(účet 417a 421)* | 97 078,68 eur |
| Priemerný počet zamestnancov | 112 |
| Hlavná činnosť | Cestná nákladná doprava a špedícia |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepný závod ani organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť vlastní obchodný podiel v spoločnosti TIR Petroleum, s.r.o., ICO:36246018 ( 50% ZI) a NAD Trading, s.r.o. , ICO: 45844062 ( 33% ZI). Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou.

## 3.Vývoj spoločnosti

Trnavská NAD, a.s. je na trhu s prepravnými službami už viac ako dvadsať rokov. Od svojho založenia v roku 1995 si udržiava stabilné postavenie na trhu s prepravnými službami. Vývoj však prináša zvýšenú konkurenciu a nové požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôsobovať.
Okrem dopravy spoločnosť zabezpečuje prostredníctvom vlastnej špedície vyťažovanie externých dopravcov , ponúka na prenájom kancelárske a skladové priestory a parkovacie plochy, zabezpečuje vo svojich opravárenských dielňach opravy a údržbu ťažných a prípojných vozidiel všetkých typov a značiek a prevádzkuje umyváreň áut pre nákladné vozidlá a autobusy.

## 4. Činnosť spoločnosti v roku 2018

Spoločnosť v roku 2018 pokračovala nepretržite vo svojej hlavnej podnikateľskej činnosti, ktorou je nákladná doprava a špedícia. Prepravné služby boli poskytované na území Slovenska ale tiež intrakomunitárne, pre zákazníkov z tuzemska i zo zahraničia, na základe zmluvného vzťahu alebo objednávok.

**Nákladná doprava** predstavuje jeden z hlavných predmetov podnikania spoločnosti. Podiel nákladnej dopravy na tržbách z predaja služieb predstavoval 63% Prepravné služby sú zabezpečované vozidlami a prípojnými vozidlami vlastnými, alebo v majetku lízingovej spoločnosti, obstaranými na lízing alebo úver. Prehľad vozidiel a prípojných vozidiel je uvedený v tabuľke nižšie:

***Vozidlový park***

| TYP | Vnútroštátna doprava *(HS110 )* | MKD *(HS 120)* | SPOLU *(ks)* |
|---|---|---|---|
| ťahač MERCEDES | **1** | **27** | **28** |
| ťahač DAF | **1** | **17** | **18** |
| ťahač SCANIA | **5** | | **5** |
| valník MERCEDES | | **2** | **2** |
| náves KRONE | | **63** | **63** |
| náves KOGEL | | **5** | **5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| NV PANAV | | **3** | **3** |
| NS PANAV | **1** | | **1** |
| PV PANAV | | **2** | **2** |
| walkingfloor BODEX | **3** | | **3** |
| walkingfloor KRAKER | **1** | | **1** |
| NS SCHMITZ | **1** | | **1** |
| **CELKOM** *(ks)* | **13** | **119** | **132** |

Pre skvalitnenie dopravných služieb, zníženie emisií a zníženie nákladov na prevádzku vozidiel a prípojných vozidiel je vozidlový park pravidelne obmieňaný. V roku 2018 sa obmena uskutočnila v počtoch a typoch uvedených v tabuľke nižšie:

***Pohyby vo vozidlovom parku***

| **TYP** | **FL/OL/Ú nový** *(ks)* | **FL/OL/Ú ukončený** *(ks)* | **Predaj** *(ks)* |
|---|---|---|---|
| Ťahač DAF | **9** | **14** | **4** |
| Ťahač Mercedes | **7** | | **5** |
| Náves KRONE | **10** | **11** | **4** |
| Náves PANAV | | | **1** |
| Cargo Bager-adaptér | | **1** | |
| **CELKOM** *(ks)* | **26** | **26** | **14** |

*FL – finančný lízing*
*OL- operatívny lízing*
*Ú – úver od LZ*

**Špedícia** predstavuje druhú najvýznamnejšiu činnosť spoločnosti. Prepravy, ktoré nie je možné zabezpečiť vlastnými vozidlami, sú ponúknuté externým dopravcom. Podiel špedície na tržbách za služby (602) v roku 2018 bol 35 %.

*Významní odberatelia služieb*

| Odberateľ | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| | podiel na výnosoch (%) | tis. eur | podiel na výnosoch (%) | tis. eur |
| Continental Matador Rubber | 45,11 | 5 838 | 43,41 | 5 248 |
| DHL Logistics | 14,83 | 1 919 | | |
| DHL Supply Chain Ltd | 4,60 | 595 | 19,87 | 2 402 |
| SONY EUROPE B.V. | 4,05 | 524 | | |
| SONY EUROPE LIMITED | | | 3,78 | 457 |
| Beuker, s.r.o. | 6,53 | 845 | 7,78 | 940 |
| ostatní | 24,88 | 3 220 | 25,16 | 3 041 |
| **spolu výnosy** | **100,00** | **12 941** | **100,00** | **12 088** |

*Podiel hlavných činností na výnosoch spoločnosti*

| Činnosť | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| | % | tis.eur | % | tis.eur |
| medzinárodná doprava | 57,95 | 7 500 | 57,02 | 6 893 |
| vnútroštátna doprava | 2,12 | 274 | 2,67 | 323 |
| špedícia | 33,77 | 4 370 | 33,44 | 4 042 |
| ostatné výnosy | 6,16 | 797 | 6,87 | 830 |
| **spolu výnosy** | **100,00** | **12 941** | **100,00** | **12 088** |

## 5.Vybrané položky z účtovnej závierky

***Porovnanie nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku po zdanení*** *(tis.eur)*

| Položka/rok | 2018 | 2017 | 2018-2017 | 2018/2017 (%) |
|---|---|---|---|---|
| Náklady | 12 821 | 11 995 | 826 | 106,89 |
| Výnosy | 12 941 | 12 087 | 854 | 107,07 |
| Zisk po zdanení | 120 | 92 | 28 | 130,43 |

V porovnaní s rokom 2017 náklady aj výnosy v roku 2018 vzrástli. Prehľad jednotlivých položiek nákladov a výnosov je uvedený v tabuľkách nižšie.

***Prehľad nákladov na hospodársku činnosť (HČ)*** *( tis.eur)*

| Položka/rok | 2018 | podiel na nákladoch z HČ (%) | 2018 - 2017 | 2017 | podiel na nákladoch z HČ (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spotreba materiálu, energie a OP k zásobám, z toho:** | **2 823** | **22,21** | **322** | **2 501** | **21,06** |
| *Spotreba nafty* | *2 415* | *19,00* | *342* | *2 073* | *17,46* |
| *Spotreba benzínu* | *8* | *0,06* | *-3* | *11* | *0,09* |
| *Spotreba pneumatík* | *120* | *0,95* | *-47* | *167* | *1,41* |
| *Spotreba náhr.dielov* | *108* | *0,85* | *18* | *90* | *0,76* |
| *Spotreba ost. materiálu* | *112* | *0,88* | *5* | *107* | *0,90* |
| *Spotreba energie* | *60* | *0,47* | *7* | *53* | *0,44* |
| **Služby, z toho:** | **6 816** | **53,63** | **350** | **6 466** | **54,45** |
| *Opravy a udržiavanie* | *179* | *1,41* | *-86* | *265* | *2,23* |
| *Cestovné náhrady* | *819* | *6,45* | *137* | *682* | *5,74* |
| *Trajekty* | *202* | *1,59* | *-16* | *218* | *1,84* |
| *Špedícia* | *3 813* | *30,00* | *223* | *3 590* | *30,23* |
| *Mýto a diaľničné poplatky* | *1180* | *9,28* | *63* | *1 117* | *9,41* |
| *Operatívny lízing a nájom* | *240* | *1,89* | *44* | *196* | *1,65* |
| *Reklama* | *36* | *0,28* | *-22* | *58* | *0,49* |
| *Ostatné* | *347* | *2,73* | *7* | *340* | *2,86* |
| **Osobné náklady , z toho:** | **1 632** | **12,84** | **62** | **1 570** | **13,22** |
| *Mzdové náklady* | *1 179* | *9,28* | *38* | *1 141* | *9,61* |
| *Zákonné sociálne poistenie* | *415* | *3,26* | *17* | *398* | *3,35* |
| *Ostatné* | *38* | *0,30* | *7* | *31* | *0,26* |
| **Dane a poplatky** | **165** | **1,30** | **5** | **160** | **1,35** |
| **Odpisy majetku** | **899** | **7,07** | **18** | **881** | **7,42** |
| **Zost. cena predaného majetku a materiálu** | **16** | **0,13** | 2 | **14** | **0,12** |
| **Opr. položky k pohľadávkam** | **1** | **0,01** | **-7** | **8** | **0,07** |
| **Ostatné náklady na HČ z toho:** | **357** | **2,81** | **82** | **275** | **2,31** |
| *poistenie majetku* | *245* | *1,93* | *76* | *169* | *1,42* |
| **Spolu náklady na HČ** | **12 709** | **100,00** | **834** | **11 875** | **100** |

Spotreba materiálu, energie a opravných položiek k zásobám vzrástla v porovnaní s rokom 2017 o 322 tis. eur, pričom najvyššiu položku predstavovala nafta, ktorej spotreba vzrástla o 342 tis. eur. Tento nárast súvisel jednak s vyšším počtom najazdených kilometrov *( 421 tis. km)* a tiež s nárastom priemernej ceny za liter nafty *( + 0,106 eur).*
Zvýšili sa i náklady na služby *o 350 tis. eur* v porovnaní s rokom 2017, z čoho najvyššiu položku predstavovala špedícia. Jej nárast bol 223 tis. eur.
Zákonné zvýšenie minimálnej mzdy *(+ 10 %)* a príplatkov za prácu v noci *( +10%)* , vo sviatok *(+100%)* , v sobotu *(+25%)* a nedeľu *(+50%)* sa odrazilo na zvýšení osobných nákladov, ktoré v roku 2018 vzrástli o 62 tis. eur.
Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť, ktoré v roku 2018 narástli o 82 tis. eur, predstavovalo najvyššiu položku poistenie majetku , ktoré sa zvýšilo o 76 tis. eur.

***Prehľad výnosov z hospodárskej činnosti (HČ)*** *( tis. eur)*

| Položka/ rok | 2018 | Podiel na výnosoch z HČ (%) | 2018-2017 | 2017 | Podiel na výnosoch z HČ (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Tržby z predaja služieb, z toho :** | **12 314** | **95,18** | **862** | **11 452** | **94,79** |
| *doprava* | *7 774* | *60,09* | *558* | *7216* | *59,73* |
| *špedícia* | *4 370* | *33,78* | *328* | *4042* | *33,45* |
| *ostatné* | *170* | *1,31* | *-24* | *194* | *1,61* |
| **Aktivácia** | **2** | **0,02** | **2** | | |
| **Tržby z predaja maj. a mat.** | **108** | **0,83** | **-24** | **132** | **1,09** |
| **Ostatné výnosy z HČ z toho:** | **514** | **3,97** | **16** | **498** | **4,12** |
| *nájomné* | *248* | *1,92* | ***30*** | *218* | *1,80* |
| *vratky DPH zo zahraničia* | *110* | *0,85* | ***6*** | *104* | *0,86* |
| *bonusy,pokuty,náhrady škôd,...* | *156* | *1,21* | ***-20*** | *176* | *1,46* |
| **Výnosy z HČ spolu** | **12 938** | **100,00** | **856** | **12 082** | **100** |

Výnosy v roku 2018 vzrástli o 856 tis. eur, pričom tržby za dopravu boli vyššie o 558 tis. eur a za špedíciu o 328 tis. eur.

***Prehľad nákladov na finančnú činnosť*** *( tis. eur)*

| Položka / rok | 2018 | Podiel na nákladoch z FČ (%) | 2018-2017 | 2017 | Podiel na nákladoch z FČ (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Náklady na fin.činnosť, z toho:** | **61** | **100,00** | **-13** | **74** | **100,00** |
| *nákladové úroky* | *52* | *85,24* | *-13* | *65* | *87,84* |
| *kurzové straty* | *3* | *4,92* | | *3* | *4,05* |
| *bankové poplatky* | *6* | *9,84* | | *6* | *8,11* |

***Prehľad výnosov z finančnej činnosti*** *( tis.eur)*

| Položka/rok | 2018 | Podiel na výnosoch z FČ (%) | 2018-2017 | 2017 | Podiel na výnosoch z FČ (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Výnosy z fin.činnosti, z toho:** | **3** | **100** | **-3** | **6** | **100** |
| *výnosové úroky* | *3* | *100* | *0* | *3* | *50* |
| *kurzové zisky* | | | *-3* | *3* | *50* |

Náklady a výnosy na finančnú činnosť v medziročnom porovnaní nezaznamenali významné rozdiely .

***Prehľad hospodárskych výsledkov po zdanení*** *(tis.eur)*

| Položka/rok | 2018 | 2017 | 2018-2017 | Rozdiel v % |
|---|---|---|---|---|
| *Náklady na hosp. činnosť* | *12 709* | *11 875* | *834* | *7,02* |
| *Výnosy z hospodár. činnosti* | *12 938* | *12 082* | *856* | *7,08* |
| **HV z hospodárskej činnosti** | **229** | **207** | 22 | **10,63** |
| *Náklady na fin.činnosť* | *61* | *74* | *-13* | *-17,57* |
| *Výnosy z fin.činnosti* | *3* | *6* | *-3* | *-50,00* |
| **HV z FČ** | **-58** | **-68** | 10 | **-14,71** |
| **HV spolu pred zdanením** | **171** | **139** | **32** | **23,02** |
| *Daň z príjmu* | *51* | *47* | *4* | *8,51* |
| **HV po zdanení** | **120** | **92** | **28** | **30,43** |

V porovnaní rokov 2018/2017 sa účtovný hospodársky výsledok zvýšil o 32 tis. eur, hospodársky výsledok po zdanení vzrástol o 28 tis. eur

***Vybrané ukazovatele o majetku*** *(tis.eur)*

| STRANA AKTÍV SÚVAHY *(netto)* | ROK 2018 | ROK 2017 | 2018-2017 |
|---|---|---|---|
| **MAJETOK SPOLU** | 8 314 | 8 285 | 29 |
| **A. Neobežný majetok** | **5 443** | **5 354** | 89 |
| *A.1 Dlhodobý nehmotný majetok* | *3* | *11* | *-8* |
| *A.II Dlhodobý hmotný majetok* | *5 435* | *5 338* | *97* |
| *A.III Dlhodobý finančný majetok* | *5* | *5* | |
| **B. Obežný majetok** | **2 773** | **2 909** | -136 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *B.I Zásoby* | *87* | *83* | *4* |
| *B.II Dlhodobé pohľadávky* | *12* | *12* | |
| *B.III Krátkodobé pohľadávky* | *2 527* | *2 801* | *-274* |
| *B.IV Krátkodobý finančný majetok* | | | *0* |
| *B.V Finančné účty* | *147* | *13* | *134* |
| **C. Časové rozlíšenie** | **98** | **22** | 76 |

Spoločnosť hospodári s vlastným i prenajatým dlhodobým majetkom. Dlhodobý hmotný majetok sú hnuteľné veci a nehnuteľnosti s obstarávacou cenou vyššou ako 1700,00 eur, pričom pozemky predstavujú 16,3 %, stavby 25,80 % a hnuteľný majetok tvorí 56,69 % dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobým nehmotným majetkom je softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená. Spoločnosť vlastní obchodné podiely v iných spoločnostiach, ktoré predstavujú dlhodobý finančný majetok .

Neobežný majetok netto vzrástol v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017 o 89 tis. eur, a to investíciami do nových vozidiel a prípojných vozidiel v OC 884 tis. eur , vykonaním technického zhodnotenia dlhodobého majetku vo výške 97 tis. eur a nehmotného majetku vo výške 4 tis. eur . Vyradený bol majetok v OC 871 tis. eur, z toho vozidlá a prípojné vozidlá predstavovali sumu 859 tis. eur.

Obežný majetok sa znížil o 136 tis. eur, pričom pohľadávky klesli o 274 tis. eur, čo má súvis s poklesom pohľadávok po lehote splatnosti o 258 tis. eur v porovnaní s rokom 2017. Zároveň sa zvýšil stav finančných prostriedkov na bankových účtoch o 134 tis. eur.

Časové rozlíšenie predstavujú náklady účtované vo faktúrach aktuálneho účtovného obdobia , týkajúce sa budúcich období *(poistenie, úrok z lízingu )* a výnosy vyúčtované vo faktúrach v nasledujúcom období, ale týkajúce sa aktuálneho účtovného obdobia *(prijaté dobropisy, odúčtovanie energií).*

***Vybrané ukazovatele o záväzkoch*** *(tis.eur)*

| **STRANA PASÍV SÚVAHY** *(netto)* | **ROK 2018** | **ROK 2017** | **2018-2017** |
|---|---|---|---|
| **VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU** | 8 314 | 8 285 | 29 |
| **A. Vlastné imanie** | **3 442** | **3 368** | 74 |
| *A.1 Základné imanie* | *2 726* | *2 726* | |
| *A.II Emisné ážio* | | | |
| *A.III Ostatné kapitálové fondy* | | | |
| *A.IV Zákonné rezervné fondy* | *97* | *88* | *9* |
| *A.V Ostatné fondy zo zisku* | | | |
| *A.VI Oceňovacie rozdiely* | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *A.VII Výsledok hospodárenia MO* | *499* | *462* | *37* |
| *A.VIII Výsledok hospodárenia po zdanení* | *120* | *92* | *28* |
| **B. Záväzky** | **4 872** | **4 917** | -45 |
| *B.I Dlhodobé záväzky* | *2 058* | *2 303* | *-245* |
| *B.II Dlhodobé rezervy* | | | |
| *B.III Dlhodobé bankové úvery* | | | |
| *B. IV Krátkodobé záväzky* | *2 764* | *2 435* | *329* |
| *B.V Krátkodobé rezervy* | *50* | *50* | |
| *B.VI Bežné bankové úvery* | | *129* | *-129* |
| *B.VII Krátkodobé finančné výpomoci* | | | |
| **C. Časové rozlíšenie** | | | |

Základné imanie spoločnosti v sume 2726 tis. eur, zapísané v obchodnom registri, je splatené v plnej výške. Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo sumu 3442 tis. eur a celkové záväzky 4872 tis. eur, čo znamená, že spoločnosť hospodári prevažne s vlastnými zdrojmi.

Spoločnosť dopĺňa zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom sumou 10% zo zisku po zdanení. Stav rezervného fondu je 97 tis. eur.

Krátkodobé rezervy v sume 50 tis. eur boli tvorené na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a na zostavenie a overenie účtovnej závierky.

Spoločnosť má schválený kontokorentný bankový úver v limite 900 tis. eur , ktorý ne bol k 31.12.2018 čerpaný.

Spoločnosť eviduje v dlhodobých záväzkoch nesplatenú istinu úverov od lízingových spoločností v sume 184 tis. eur *( dlhodobá časť )*. Súčasťou krátkodobých záväzkov je krátkodobá časť nesplatenej istiny úveru od lízingových spoločností v sume 258 tis. eur a od iných osôb v sume 5 tis. eur. Pôžičky a úvery sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou a sú splácané v termínoch splatnosti.

## 6. Analýza finančnej situácie

| **Položka** | **2018** | **2017** | **2016** |
|---|---|---|---|
| **Pohotovostná likvidita** | 0,05 | 0,01 | 0,01 |
| **Bežná likvidita** | 0,97 | 1,26 | 1,24 |
| **Celková likvidita** | 1,00 | 1,29 | 1,28 |

Pohotovostná likvidita vypovedá o schopnosti podniku hradiť práve splatné dlhy hotovostnými prostriedkami . Jej ideálna hodnota je 1, kedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi

najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami, teda všetkými dlhmi podniku , ktoré sú splatné do jedného roka . Za optimálne sú považované hodnoty z intervalu 0,2 až 0,5.
Bežná likvidita vypovedá o schopnosti podniku hradiť splatné dlhy hotovosťou ako aj peniazmi viazanými v krátkodobých pohľadávkach. Za optimálnu sa považuje hodnota 1 až 1,5.
Celková likvidita vypovedá o celkovom potenciáli likvidity podniku. Interval odporúčaných hodnôt je 2 až 2,5 .Dôležité je, aby hodnota bola vyššia ako 1, teda aby podnik kryl svoje dlhy s dostatočnou rezervou.

| Položka | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Doba inkasa pohľadávok** *(dni)* | 75 | 89 | 92 |
| **Doba splácania záväzkov** *(dni)* | 105 | 99 | 94 |

| Položka | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Rentabilita aktív (ROA)** | 0,13 | 0,13 | 0,12 |
| **Rentabilita Vl.imania (ROE)** | 0,33 | 0,32 | 0,42 |
| **Rentabilita tržieb (ROS)** | 0,09 | 0,09 | 0,17 |

- Ukazovateľ rentability aktív vyjadruje z pohľadu aktív ich výnosnosť, alebo aká časť zisku bola vygenerovaná z investovaného kapitálu (efektivita využitia investovaného kapitálu), respektíve z celkových aktív. Čím vyššia je hodnota ukazovateľa rentability aktív, tým lepšie.
- Ukazovateľ rentability vlastného imania vyjadruje výnosnosť vlastného imania na základe účtovnej hodnoty vlastného imania, nie hodnoty trhovej.
- Ukazovateľ rentability tržieb vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb. Na vývoj trendu ukazovateľa má vplyv predovšetkým: zmena ceny, nákladov, výška tržieb a zmena štruktúry predajného sortimentu.

*Pozn.:Pri výpočte položiek rentability bol použitý upravený výsledok hospodárenia (EBITDA).*

## 7. Informácie o zamestnancoch

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2018 107 zamestnancov , z toho bolo : 71 vodičov, 30 administratívnych pracovníkov,4 opravári, 2 ostatní robotníci .
Priemerná mzda zamestnancov spoločnosti v roku 2018 bola 929 eur.

## 8. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti.

I keď spoločnosť patrí k stabilným dopravcom v regióne, jej existenciu a budúci vývoj ovplyvňuje najmä dopyt po prepravných službách, konkurenčné prostredie, ktoré má vplyv na ceny prepravných služieb na trhu, ceny vstupov - predovšetkým cena nafty

a cena práce. Nezanedbateľným problémom sa stáva nedostatok kvalifikovaných vodičov, a tiež schvaľovaná legislatíva, či už v domácom alebo zahraničnom prostredí. Pri zohľadnení uvedených faktorov, ako aj investičného plánu na nasledujúce obdobie, spoločnosť pre rok 2019 naplánovala účtovný zisk vo výške 164 tis. eur.

## 9. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť vyprodukovala za rok 2018 zisk po zdanení vo výške 120 123,28 eur, ktorý predstavenstvo spoločnosti navrhuje rozdeliť nasledovným spôsobom:

1) 10% , t.j. 12 012,33 eur , bude použitých na *doplnenie rezervného fondu*
2) zostávajúca časť vo výške 108 110,95 eur bude preúčtovaná na *účet nerozdeleného zisku .*

V Trnave dňa:

Predkladá :

*Marián Kováč*
*Predseda predstavenstva*

KLT AUDIT

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2018 spoločnosti

# Trnavská NAD, a.s.

## Nitrianska 5, 917 54 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
DIČ: 2020181559
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava
Oddiel: Sro, vložka č 11169/T

KLT AUDIT

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
## akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Trnavská NAD, a.s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Trnavská NAD, a.s. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 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 Z. z. 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 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 pre 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.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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, uskutočnených 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.

## 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 2018 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, 5. augusta 2019

Slovenská komora audítorov SKAU Č. licencie 212 KLT AUDIT, spol. s r.o.

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

Ing. Alena Švendová
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 816

UZPODv14_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2018

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.**
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacim strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | | Mesiac | Rok |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020393749 | X riadna | malá | Za obdobie od | 01 | 2018 |
| IČO 34127844 | mimoriadna | X veľká | do | 12 | 2018 |
| SK NACE 49.41.0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 01 | 2017 |
| | | | do | 12 | 2017 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Trnavská NAD ,a.s.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica: NITRIANSKA

Číslo: 5

PSČ: 91754

Obec: TRNAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo: 333213431

Faxové číslo

E-mailová adresa: ZUZANA.POLACKOVA@TNAD.SK

| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---|---|---|
| 30.06.2019 | . .20 | |

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020393749 IČO 34127844

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74** | 01 | 13739756 | 8313577 | |
| | | | 5426179 | | 8285325 |
| **A.** | **Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21** | 02 | 10669432 | 5442494 | |
| | | | 5226938 | | 5354534 |
| **A.I.** | **Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)** | 03 | 79120 | 2539 | |
| | | | 76581 | | 10653 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 79120 | 2539 | |
| | | | 76581 | | 10653 |
| 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 | 10584992 | 5434635 | |
| | | | 5150357 | | 5338561 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 885311 | 885311 | |
| | | | | | 885311 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2504713 | 1402268 | |
| | | | 1102445 | | 1370600 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6996796 | 3080955 | |
| | | | 3915841 | | 3037333 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 134146 | 132071 | 2075 | 822 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 64026 | | 64026 | 44495 |
| 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** | 5320 | | 5320 | 5320 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 5320 | | 5320 | 5320 |
| 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 1 Brutto - časť 1 | Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| **B.** | **Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71** | **33** | 2971931 | 199241 | 2772690 | 2908853 |
| **B.I.** | **Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)** | **34** | 87390 | 883 | 86507 | 83478 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 87390 | 883 | 86507 | 83478 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| **B.II.** | **Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)** | **41** | 14621 | 2266 | 12355 | 11839 |
| **B.II.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)** | **42** | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020393749 IČO 34127844

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 | 14621 | 2266 | 12355 | 11839 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| **B.III.** | **Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)** | **53** | 2723094 | 196092 | 2527002 | 2800740 |
| **B.III.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)** | **54** | 2537615 | 196092 | 2341523 | 2444680 |
| 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 | 6180 | | 6180 | 1017 |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020393749 IČO 34127844

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2531435 | 196092 | 2335343 | 2443663 |
| 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 | 41120 | | 41120 | 91450 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | 0 | 80891 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 144359 | | 144359 | 183719 |
| **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 | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020393749 IČO 34127844

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| B.V. | **Finančné účty r. 72 + r. 73** | 71 | 146826 | | 146826 | |
| | | | | | | 12796 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 9176 | | 9176 | |
| | | | | | | 12249 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 137650 | | 137650 | |
| | | | | | | 547 |
| C. | **Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)** | 74 | 98393 | | 98393 | |
| | | | | | | 21938 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 76165 | | 76165 | |
| | | | | | | 13205 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 22228 | | 22228 | |
| | | | | | | 8733 |

| Označenie 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 | 8313577 | 8285325 |
| A. | **Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100** | 80 | 3442095 | 3367972 |
| A.I. | **Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)** | 81 | 2725950 | 2725950 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2725950 | 2725950 |
| 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 | | |
| A.IV. | **Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89** | 87 | 97079 | 87838 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 97079 | 87838 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| **A.VII.** | **Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99** | **97** | 498943 | 461776 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 498943 | 461776 |
| 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** | 120123 | 92408 |
| **B.** | **Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140** | **101** | 4871418 | 4917353 |
| **B.I.** | **Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)** | **102** | 2057803 | 2302349 |
| **B.I.1.** | **Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)** | **103** | | |
| 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. | 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 | 184642 | 448107 |
| 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 | 43253 | 44235 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1533227 | 1550523 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 296681 | 259484 |

| 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** | 2763672 | 2435092 |
| **B.IV.1.** | **Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)** | **123** | 1543469 | 1492771 |
| 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 | 116808 | 117398 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1426661 | 1375373 |
| 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 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 97791 | 107548 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 47565 | 44960 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 51062 | 14232 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1023785 | 775581 |
| **B.V.** | **Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138** | **136** | 49943 | 50445 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 30470 | 31250 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 19473 | 19195 |
| **B.VI.** | **Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)** | **139** | | 129467 |
| **B.VII.** | **Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)** | **140** | | |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)** | **141** | 64 | |
| 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 | 64 | |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 9 3 7 4 9 | IČO 3 4 1 2 7 8 4 4

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|---|---|---|---|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| * | **Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)** | 01 | 12314175 | 11451574 |
| ** | **Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)** | 02 | 12938042 | 12082007 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 12314175 | 11451574 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 2020 | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 107597 | 132287 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 514250 | 498146 |
| ** | **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 | 12709130 | 11874568 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2827244 | 2501400 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -4701 | -1150 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 6816268 | 6465666 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1632487 | 1570258 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1179232 | 1140725 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 7767 | 7767 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 414658 | 398295 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 30830 | 23471 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 165023 | 159876 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 898693 | 881335 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 898693 | 881335 |
| 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 | 16054 | 14071 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 951 | 7925 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 357111 | 275187 |
| *** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)** | 27 | 228912 | 207439 |

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1 | Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
|---|---|---|---|---|
| * | **Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)** | 28 | 2677384 | 2485658 |
| ** | **Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44** | 29 | 3018 | 5777 |
| 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 | 2874 | 3005 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | 1450 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2874 | 1555 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 144 | 2772 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | **Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54** | 45 | 60458 | 73891 |
| 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 | 51506 | 64959 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 480 | 480 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 51026 | 64479 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2642 | 2707 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6310 | 6225 |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 9 3 7 4 9 IČO 3 4 1 2 7 8 4 4

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1 | Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
|---|---|---|---|---|
| *** | **Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)** | 55 | -57440 | -68114 |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)** | 56 | 171472 | 139325 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 51349 | 46917 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591. 595) | 58 | 14153 | 8309 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 37196 | 38608 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)** | 61 | 120123 | 92408 |

# POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

## Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|---|---|
| Obchodné meno: | **Trnavská NAD, a.s.** |
| Sídlo: | Nitrianska 5, 91754 Trnava |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 01.10.1995 |
| Hlavný predmet podnikania: | Nákladná automobilová doprava a špedícia |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2018 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)
(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---|---|---|---|
| Netto aktíva celkom | **8 313 577** | **8 285 325** | **Ano** |
| Čistý obrat celkom | **12 314 175** | **11 451 574** | **Ano** |
| Počet zamestnancov | **112** | **110** | **Ano** |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka,** preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: *bez náplne*

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením dňa **14.09.2018**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka bola zostavená ako riadna podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. 2018 do 31.12.2018

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
Účtovná jednotka má podiel na Zl spoločnosti TIR Petroleum,s.r.o., ICO:36246018 (50%) a na základnom imaní spoločnosti NAD Trading,s.r.o. , ICO 45844062 (33,33 %).

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Povinnosť konsolidácie nevznikla

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 112 | 110 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 107 | 110 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
*- UZ bola zostavená za predpokladu, že UJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne v zmysle §7 ods.4 zákona o účtovníctve.*

2) Informácia o aplikácii 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. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:
*-Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.*

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|---|---|---|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reálna hodnota |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2 | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |

| | | |
|---|---|---|
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty sa účtuje formou opravnej položky

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: *bez náplne*

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: *bez náplne*

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

*g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne*

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, sa stanovujú odborným odhadom bonity klienta.
- Opravné položky k dlhodobej pohľadávke a k dlhodobej pôžičke sa stanovujú metódou odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy sa oceňujú metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

*f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:*

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová metoda |
|---|---|---|---|
| Software | 013 | 3 | rovnomerne |
| Drobný DNM | | Jednorazovo 100% | |
| Stavby | 021 | 20-77 | rovnomerne |
| Stroje, prístroje , zariadenia | 022 | 4-12 | rovnomerne |
| Dopravné prostriedky | 023 | 4-9 | rovnomerne |
| Drobný DHM | | Jednorazovo 100% | |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme požívaného softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

*5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: bez náplne*

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

## Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
| *Prvotné ocenenie* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 74 942 | | | | | | 74 942 |
| Prírastky | | 4 178 | | | | 4 268 | | 8 446 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | -4 268 | | -4 268 |
| **Stav na konci** | | 79 120 | | | | | | 79 120 |
| *Oprávky* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 64 289 | | | | | | 64 289 |
| Prírastky | | 12 292 | | | | | | 12 292 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | 76 581 | | | | | | 76 581 |
| *Opravné položky* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | | | | | | | |
| *Zostatková hodnota* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 10 653 | | | | | | 10 653 |
| **Stav na konci** | | 2 539 | | | | | | 2 539 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
| *Prvotné ocenenie* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 62 750 | | | | | | 62 750 |
| Prírastky | | 12 192 | | | | 12 192 | | 24 384 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | -12 192 | | -12 192 |
| **Stav na konci** | | 74 942 | | | | | | 74 942 |
| *Oprávky* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 58 523 | | | | | | 58 523 |
| Prírastky | | 5 766 | | | | | | 5 766 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | 64 289 | | | | | | 64 289 |
| *Opravné položky* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | | | | | | | |
| *Zostatková hodnota* | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 4 227 | | | | | | 4 227 |
| **Stav na konci** | | 10 653 | | | | | | 10 653 |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova-teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| *Prvotné ocenenie* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 885 311 | 2 408 111 | 6 943 955 | | | 132 011 | 44 495 | | 10 413 883 |
| Prírastky | | 96 602 | 894 240 | | | 2 135 | 1 018 220 | 53 036 | 2 064 233 |
| Úbytky | | | -841 399 | | | | -998 689 | | -1 840 088 |
| Presuny | | | | | | | | -53 036 | -53 036 |
| **Stav na konci** | 885 311 | 2 504 713 | 6 996 796 | | | 134 146 | 64 026 | 0 | 10 584 992 |
| *Oprávky* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 1 037 511 | 3 906 622 | | | 131 189 | | | 5 075 322 |
| Prírastky | | 64 934 | 850 619 | | | 882 | | | 916 435 |
| Úbytky | | | -841 399 | | | | | | -841 399 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| **Stav na konci** | | 1 102 445 | 3 915 841 | | | 132 071 | | | 5 150 357 |
| *Opravné položky* | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| *Zostatková hodnota* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 885 311 | 1 370 600 | 3 037 333 | | | 822 | 44 495 | | 5 338 561 |
| **Stav na konci** | 885 311 | 1 402 268 | 3 080 955 | 0 | 0 | 2 075 | 64 026 | 0 | 5 434 635 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova-teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| *Prvotné ocenenie* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 885 311 | 2 332 115 | 6 581 657 | | | 132 011 | 24 345 | | 9 955 439 |
| Prírastky | | 75 996 | 1 059 592 | | | | 1 155 738 | 24 000 | 2 315 326 |
| Úbytky | | | -697 294 | | | | | | -697 294 |
| Presuny | | | | | | | -1 135 588 | -2 4000 | -1 159 588 |
| **Stav na konci** | 885 311 | 2 408 111 | 6 943 955 | | | 132 011 | 44 495 | | 10 413 883 |
| *Oprávky* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | 974 239 | 3 788 000 | | | 128 681 | | | 4 890 920 |
| Prírastky | | 63 272 | 815 916 | | | 2 508 | | | 881 696 |
| Úbytky | | | -697 294 | | | | | | -697 294 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | 1 037 511 | 3 906 622 | | | 131 189 | | | 5 075 322 |
| *Opravné položky* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | | | | | | | | |
| *Zostatková hodnota* | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 885 311 | 1 357 876 | 2 793 657 | | | 3 330 | 24 345 | | 5 064 519 |
| **Stav na konci** | 885 311 | 1 370 600 | 3 037 333 | | | 822 | 44 495 | | 5 338 561 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou

o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):
*Majetok, ku ktorému UJ nemá vlastnícke právo sú vozidlá a prípojné vozidlá obstarané formou operatívneho lízingu finančného lízingu a úveru*

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *bez náplne*

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
*-predstavujú vozidlá a prípojné vozidlá obstarané formou finančného prenájmu a na úver poskytnutý lízingovou spoločnosťou . Hodnota za bežné UO predstavuje ZCU k 31.12.2018*

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 2 996 489 |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: *bez náplne*

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: *bez náplne*

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Podiel ÚJ na Zl v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania UJ, v ktorej má UJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| TIR Petroleum, s.r.o., Nitrianska 5, Trnava ICO:36246018 | | | | | |
| | 50 | | 500 621 | 28 328 | 3 320 |
| | | | | | |
| NAD Trading, s.r.o., Nitrianska 5, Trnava ICO:45844062 | | | | | |
| | 33,33 | | 55 924 | - 1351 | 2 000 |

## Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| *Prvotné ocenenie* | | | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |
| *Opravné položky* | | | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | | | | | | | | | | |
| *Účtovná hodnota* | | | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |
| **Stav na konci** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| *Prvotné ocenenie* | | | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |
| *Opravné položky* | | | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| **Stav na konci** | | | | | | | | | | | |
| *Účtovná hodnota* | | | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |
| **Stav na konci** | 5 320 | | | | | | | | | | 5 320 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: *bez náplne*

| Názov položky | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|---|---|---|---|---|---|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH | | | | |
| Iné (§ 27/1 ZoU) ..... | RH | | | | |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI | | | | |

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania: *bez náplne*

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *bez náplne*

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: *bez náplne*

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba/zníženie OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | 5 584 | -4 701 | | | 883 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| **Zásoby spolu (R34 súvahy):** | **5 584** | **-4 701** | | | **883** |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám : *OP bola vytvorená precenením zásob prvej náplne PHM aktuálnou cenou a zaúčtovaná ako zníženie nákladov :* ***-4 701***

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať | |

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): *bez náplne*

1. Všeobecné údaje, s to:
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:
1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:
1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:
1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:
1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:
1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|
| Celková suma vynaložených nákladov | | |
| Celková suma vykázaných ziskov | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|
| Celková suma vynaložených nákladov | | |
| Celková suma vykázaných ziskov | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav OP na zač. UO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyrad. maj. z účtovníctva | Stav OP na konci UO |
| **Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)** | 2 266 | | | | 2 266 |
| - z toho: dlhé pohľadávky z OS | 2 266 | | | | 2 266 |
| **Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)** | 235 105 | 939 | | 39 952 | 196 092 |
| - z toho: krátke pohľadávky z OS | 235 105 | 939 | | 39 952 | 196 092 |
| Spolu: | 237 371 | 939 | | 39 952 | 198 358 |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 14 621 | | 14 621 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2 410 067 | 313 027 | 2 723 094 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 14 105 | | 14 105 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2 464 863 | 570 982 | 3 035 845 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|---|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |

| | | |
|---|---|---|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 900 000 | všetky |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | | |

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|---|---|---|---|---|---|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | | | | 21 | |
| Nedaňové rezervy | | | | 21 | |
| Odpočet daňovej straty | x | | | 21 | |
| Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | | | | 21 | |
| Iné ..... | | | | 21 | |
| **SPOLU:** | x | x | X | x | |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke: *bez náplne*

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka je účtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: *bez náplne*
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy) | | |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy) | | |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) | | |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy) | | |
| **SPOLU (R66 súvahy):** | | |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: *bez náplne*

| Krátkodobý fin. majetok | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|---|---|---|---|---|---|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU) | RH | | | | x |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI | | | x | |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: *bez náplne*

| **Krátkodobý finančný majetok** | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| KFM v PUJ (R67 súvahy) | | | | | |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy) | | | | | |
| Vlastné akcie a podiely (R69) | | | | | |
| Obstarávaný KFM (R70) | | | | | |
| **SPOLU (R66 súvahy):** | | | | | |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *bez náplne*

| **Názov položky** | **Hodnota za bežné účtovné obdobie** |
|---|---|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | |

x) Informácie o vlastných akciách: *bez náplne*

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, 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.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| **Názov položky** | **Suma** |
|---|---|
| **Náklady budúcich období krátkodobé** – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho **:** | **76 165** |
| *Poistenie majetku* | 67 555 |
| *Ostatné* | 8 610 |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé** – účet 385A (R78 súvahy) z toho: | **22 228** |
| *Výkony r. 2018 fakturované v r. 2019, dobropisy za r. 2018 doručené v r.2019* | 21 093 |
| *Ostatné* | 1 135 |
| **Časové rozlíšenie súčet** (R74 súvahy) | **98 393** |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie : **3 442 095**

1. Opis základného imania : počet akcií : 80 173
menovitá hodnota akcie : **34**
splatené základné imanie: **2 725 950**

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: *bez náplne*

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| **Účtovný zisk** | 92 408 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 9 241 |
| 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 | 37 167 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 46 000 |
| Iné | |
| **Spolu** | 92 408 |
| | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| **Účtovná strata** | |
| **Vysporiadanie účtovnej straty** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| **Spolu** | |

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 vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): *bez náplne*

5. Zisk na akciu : 1,50 eur

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:
*Zisk po doplnení rezervného fondu bude prevedený na účet nerozdeleného zisku*

b) Jednotlivé **druhy 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:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| **Dlhodobé rezervy spolu** (r. 118 S) | | | | | |
| **Krátkodobé rezervy spolu** (r.136 S) *z toho:* | 50 445 | 49 943 | 50445 | | 49 943 |
| Na dovolenku, prémie a zákonné poistenie | 48 001 | 47 499 | 48001 | | 47 499 |
| Na audit a zostavenie UZ | 2444 | 2444 | 2444 | | 2444 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| **Dlhodobé rezervy spolu** (r. 118 S) | | | | | |
| **Krátkodobé rezervy spolu** (r.136 S) z toho: | 29 107 | 50 445 | 29 107 | | 50 445 |
| Na dovolenku a zákonné poistenie | 26 669 | 48 001 | 26 669 | | 48 001 |
| Na audit a zostavenie UZ | 2 438 | 2 444 | 2 438 | | 2 444 |

c) **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 2 057 803 | | 2 057 803 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 647 068 | 116 604 | 2 763 672 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 2 302 349 | | 2 302 349 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 352 020 | 83 072 | 2 435 092 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Dlhodobé záväzky spolu (R102)** | 2 057 803 | 2 302 349 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vr. | 2 041 716 | 2 277 650 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 16 087 | 24 699 |
| **Krátkodobé záväzky spolu (R122)** | 2 763 672 | 2 435 092 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5r. vrátane | 2 763 672 | 2 435 092 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5r. rokov | | |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: *bez náplne*

| Položky záväzkov | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|---|
| | Forma Zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | | |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | | |

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|---|---|---|---|---|---|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 5 373 148 | -3 957 757 | 1 415 391 | 21 | 297 232 |
| Nezaplatené záväzky, rezervy, provizia | -23 034 | | -23 034 | 21 | -4 837 |
| Zaplatené záväzky a rezervy 2017 | 20 410 | | 20 410 | 21 | 4 286 |
| **SPOLU k 31.12.2018** | **5 370 524** | **-3 957 757** | **1 412 767** | **21** | **296 681** |
| **Zostatok účtu 481 k 1.1.2018** | | | | | **259 485** |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- **Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481) v sume : 37 196**

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)** | **44 235** | **44 011** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 280 | 6 030 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | **6 280** | **6 030** |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | **7 262** | **5 806** |
| **Konečný zostatok SF (R114 súvahy):** | **43 253** | **44 235** |

h) Vydané dlhopisy: *bez náplne*

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurá výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:**Bežné účtovné obdobie**

| Názov položky | mena | charakter úveru | Hodnota v cudzej mene | Zostatok k 31.12. v eur | výška úroku | splatnosť |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dlhodobé bankové úvery** | | | | | | |
| **Krátkodobé bankové úvery** | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | Kontokorentný | | 0,00 | 1,5 % +1MEuribor | 09.2019 |
| **Nebankové úvery a pôžičky dlhodobá časť** | | | | **184 642** | | |
| Úver od LS | Obstaranie vozidiel a prípojných vozidiel | | | 184 642 | | 01.2020 až 10.2021 |
| | | | | | | |
| **Nebankové úvery a pôžičky krátkodobá časť** | | | | **263 465** | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Finančná pôžička | EUR | pôžička | | 5 200 | 40,00/mes. | 05.2019 |
| Úver od LS | Obstaranie vozidiel a prípojných vozidiel | | | 258 265 | | 01.2019 až 12.2019 |

i.2) Bankové úvery - **forma zabezpečenia** : Záložné právo na pohľadávky, zmenka
Pôžička - **forma zabezpečenia** : *nie je*
Úver od LS – **forma zabezpečenia** - predmet úveru *( vozidlá a prípojné vozidlá )* zostáva majetkom LS až do splatenia úveru

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|---|---|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 64 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| **Spolu** | | | | | | |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| Istina | 760 320 | 1 516 360 | 16 087 | 504 522 | 1 524 944 | 24 699 |
| Finančný náklad | 26 028 | 21 788 | 57 | 27 475 | 26 358 | 180 |
| **Spolu** | 786 348 | 1 538 148 | 16 144 | 531 997 | 1 551 302 | 24 879 |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: *bez náplne*

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |

| | | |
|---|---|---|
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Sadzba dane z príjmov | 21% | 21% |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| **Bežné účtovné obdobie** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **č.** | **Názov položky** | **základ dane** | **suma dane** | **% dane** |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 171 472 | | |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 36 009 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 117 941 | 24 768 | 14 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -222 020 | -46 624 | -27 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 67 393 | 14 153 | 8 |
| 7 | Zrážková daň z úroku | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 14 153 | 8 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | 37 196 | 22 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 51 349 | 30 |

| **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **č.** | **Názov položky** | **základ dane** | **suma dane** | **% dane** |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 139 325 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 29 258 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 116 901 | 24 549 | 18 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -71 862 | -15 091 | -11 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | -144 799 | -30 407 | -22 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 39 565 | 8 309 | 6 |
| 7 | Zrážková daň z úroku | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 8 309 | 6 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | 38 608 | 28 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 46 917 | 34 |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: *bez náplne*

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| Doprava | 7 773 972 | 7 215 834 |
| Špedícia | 4 370 064 | 4 041 674 |
| Ostatné | 170 139 | 194 066 |
| **Tržby za služby spolu** *(účet 602)* | 12 314 175 | 11 451 574 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: *bez náplne*

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatočný stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| **Spolu** | | | | | |
| Manká a škody | x | x | X | | |
| Reprezentačné | x | x | X | | |
| Dary | x | x | X | | |
| Iné | x | x | X | | |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | x | x | X | | |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie | Suma aktivovaných výnosov | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)** | 2 020 | |

d) Opis a suma ostatných **významných položiek** výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Tržby z predaja DM a materiálu (R08 výkazu ZaS)** | **107 597** | **132 287** |

| | | |
|---|---|---|
| **Ostatné výnosy z HČ, (R09 výkazu ZaS) z toho :** | **514 250** | **498 146** |
| *Vratky DPH* | 109 941 | 103 900 |
| *Prenájom majetku* | 247 759 | 218 022 |
| *Prijaté náhrady škôd a súdnych trov* | 86 770 | 155648 |
| *ostatné: bonusy,palivové príplatky, zľavy od dodavateľov* | 69 780 | 20 576 |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) z toho:** | **1 632 487** | **1 570 258** |
| Mzdové náklady | 1 179 232 | 1 140 725 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 7 767 | 7 767 |
| Náklady na sociálne poistenie | 414 658 | 398 295 |
| Sociálne náklady | 30 830 | 23 471 |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)** | **3 018** | **5 777** |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | | |
| Výnosové úroky (662) | 2 874 | 3 005 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 133 | 2 772 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | 11 | |
| Ostatné finančné výnosy (66x) dividendy | | |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)** | **6 816 268** | **6 465 666** |
| Opravy a udržiavanie | 179 368 | 265 560 |
| Cestovné náhrady | 818 803 | 681 759 |
| Prepravné | 4 018 099 | 3 812 170 |
| Mýto a dialničné poplatky | 1 179 606 | 1 117 284 |
| Reklama | 36 127 | 57 500 |
| Nájomné | 240 060 | 195 870 |
| Ostatné *(parkovné, STK,emisné , ,právne sl. , strážna sl., tel.... )* | 344 205 | 335 523 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Ostatné náklady na HČ spolu (54*)** | **374 116** | **297 183** |
| ZC predaného DHM a materiálu | 16 054 | 14 071 |

| | | |
|---|---|---|
| Poistenie majetku | 244 965 | 169 246 |
| Opravné položky k pohl. | 951 | 7 925 |
| Škody | 82 431 | 85 580 |
| ostatné | 29 715 | 20 361 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| **Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)** | **60 458** | **73 891** |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | | |
| Nákladové úroky (562) | 51 506 | 64 959 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 2 550 | 1 917 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | 92 | 790 |
| Ostatné finančné náklady (56x) _ *bankové poplatky* | 6 310 | 6 225 |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): *bez náplne*

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---|---|---|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 4 647 | 4 647 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neaudítorské služby | | |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve 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:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | | |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | | |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 12 314 175 | 11 451 574 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | | |
| **Čistý obrat celkom** | **12 314 175** | **11 451 574** |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého

obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu (602*) | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Tuzemsko | 10 765 848 | 8 201 804 |
| Európska únia | 1 547 327 | 3 248 270 |
| Tretie štáty | 1 000 | 1 500 |
| **Spolu** | **12 314 175** | **11 451 574** |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH,

1a) Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: *bez náplne*

1b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: *bez náplne*

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: *bez náplne*

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: *bez náplne*

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z opcií | | |
| Záväzky z opcií | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné ..... | | |

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
**(Následné udalosti)**

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: *bez náplne*

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: *bez náplne*

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: *bez náplne*

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *bez náplne*

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *bez náplne*

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *bez náplne*

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *bez náplne*

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *bez náplne*

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: *bez náplne*

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: *bez náplne*

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: *bez náplne*

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: TIR Petroleum, s.r.o. Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Nákup zásob | 2 118 950 | 1 762 846 |
| Predaj zásob | | |
| Predaj služieb | 78 459 | 78 409 |
| Nákup služieb | | |
| Nákup majetku | 5 000 | |

| Spriaznená osoba: NAD Trading, s.r.o. Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Nákup zásob | 271 | 705 |
| Predaj služieb | 600 | 7 800 |

| Spriaznená osoba: Marián Kováč Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pôžička poskytnutá | | 100 000 |
| Zostatok k 31.12. | 40 000 | 90 000 |

| Spriaznená osoba: JUDr.Juraj Trokan Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pôžička prijatá | | |
| Zostatok k 31.12. | 5 200 | 19 600 |
| Nákup služieb (518) | 23 805 | 39 675 |

| Spriaznená osoba: Ing.Jana Trokanová Zoznam transakcií | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pôžička prijatá | | |
| Zostatok k 31.12. | 0 | 4280 |

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Štatutárny orgán** | | |
| - druh príjmu (výhody): odmena | 4 780 | 4 780 |
| **Dozorný orgán** | | |
| - druh príjmu (výhody): odmena | 2 987 | 2 987 |
| **Iný orgán účtovnej jednotky** | | |
| - druh príjmu (výhody): | - | - |

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

**1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:** *bez náplne*

**2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):** *bez náplne*

**3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):** *bez náplne*

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| **Bežné účtovné obdobie** | |
|---|---|
| **Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:** | 3 367 972 |
| **Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:** | 74 123 |
| **Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:** | 3 442 095 |
| *Dôvody zmien vlastného imania v členení:* | |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | 2 725 950 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 97 079 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 498 943 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 120 123 |
| k) vyplatené dividendy: | -46000 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | |
|---|---|
| **Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:** | 3 275 564 |
| **Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:** | 92 408 |
| **Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:** | 3 367 972 |
| *Dôvody zmien vlastného imania v členení:* | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | 2 725 950 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 87 838 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 461 776 |

| | |
|---|---|
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 92 408 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

**Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

| Riadok | Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| **A** | **Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)** | **171 472** | **139 325** |
| | | | |
| **B** | ***Úprava o nepeňažné položky (B1 až B9):*** | **736 591** | **842 384** |
| B.1 | Odpisy (+) | 898 693 | 881 335 |
| B.2 | Rezervy (+ /-) | -502 | 21 338 |
| B.3 | Opravné položky (+/ -) | -43 715 | -14 993 |
| B.4 | Časové rozlíšenie | -76 391 | 9 210 |
| B.5 | Úroky účtované do nákladov (+) | 51 506 | 64 960 |
| B.6 | Úroky účtované do výnosov (-) | -2 874 | -3 005 |
| B.7 | Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-) | 80 | 112 |
| B.8 | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-) | | |
| B.9 | Výsledok z predaja DNM a DHM | -90 206 | -116 573 |
| B.10 | iné položky nepeňažného charakteru | | |
| C. | Zmena stavu zásob (+/-) | 1 672 | -10 073 |
| D. | Zmena stavu pohľ. z prevádzkovej činnosti (+/-) | 153 151 | -76 140 |
| E. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 212 449 | 273 765 |
| F. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-) | 0 | |
| G. | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+) | -26 986 | -127 286 |
| H. | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) | 2 722 | |
| **I.** | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)** | **1 251 071** | **1 041 975** |
| | | | |
| **J.** | **Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)** | **-894 668** | **-1 064 081** |
| J.1 | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-) | -1 022 488 | -1 167 931 |
| J.2 | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+) | 99 540 | 122 700 |
| J.3 | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-) | | |
| J.4 | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+) | | |
| J.5 | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | -31 266 | -135 500 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| J.6 | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | 59 546 | 116 650 |
| J.7 | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-) | | |
| J.8 | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+) | | |
| J.9 | Peňažne príjaté dividendy účtovené do výnosov (-) | | |
| J.10 | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-) | | |
| | | | |
| **K.** | **Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)** | **-224 790** | **66 195** |
| K.1 | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+) | | |
| K.2 | Peňažné výdavky zo zníženie vlastného imania (-) | | |
| K.3 | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+) | | 129 467 |
| K.4 | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-) | -129 467 | 0 |
| K.5 | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| K.6 | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| K.7 | Peňažne prijaté výnosové úroky (+) | 554 | 0 |
| K.8 | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-) | -49 877 | -63 272 |
| K.9 | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-) | -46 000 | |
| K.10 | Iné úpravy CF z finačnej činnosti (+/-) | | |
| | | | |
| **L.** | **Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)** | 131 613 | 44 089 |
| **M.** | **Stav peňazí na začiatku roka** | 12 796 | 20 126 |
| **N.** | Realizované kurzové rozdiely (+/-) | 2 417 | 154 |
| **O.** | **Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)** | 146 826 | 12 796 |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.

b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.

Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.

c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF : H

d) Použité zásady:

Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok J.9).

Zaplatené dividendy sú výdavky = CF z finančnej činnosti (riadok K.9).

Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.

Nerealizové KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).

Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).

e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.

f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.

g) Doplňujúce informácie k výkazu CF :

Trnava, 30.06.2019

Marián Kováč
*predseda predstavenstva*