

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie  
od 01.01.2019 do 31.12.2019**

<b>Obchodné meno:</b>	M & G SPEDITION ROŽŇAVA S.R.O.
<b>Sídlo:</b>	ČUČMIANSKA DLHÁ 8,048 01,ROŽŇAVA
<b>Právna forma:</b>	Spoločnosť s ručeným obmedzením
<b>Dátum vzniku:</b>	14.09.2004
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	Ostatné pomocné činnosti v doprave
<b>Štaturárny orgán:</b>	Konateľ: Ing. Juraj Gros, Prokúra - Erika Repková

**Čl. I - (2)**

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

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

**Čl. I - (3)**

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

Dátum schválenia účtovnej závierky : 27.05.2019'

**Čl. I - (4)**

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č- 431/2002 Z.z. o účtovníctve'

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

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

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

**Čl. II**

## Informácie o prijatých postupoch

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

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť neúčtuje o goodwile ani o jeho vzniku

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1431861	107851	1539712
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	302044	0	302044
Iné pohľadávky	40	0	40
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1733945</b>	<b>107851</b>	<b>1841796</b>

ČI.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2153	1170
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	244565	77623
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>246718</b>	<b>78793</b>

ČI.III - x) vlastných akciách, a to o

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

Spoločnosť nevlastní akcie.

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

Spoločnosť neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia.

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

a) vlastnom imaní, a to:

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

Výška podielu na Základnom imaní, a na podielu hlasovacích práv

Ing. Juraj Gros            50 %  
 Peter Menczer            50 %

Účtovný zisk za rok 2018 bol schválený na zasadnutí valného zhromaždenia a následne preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

Na nasledujúcom zasadnutí valného zhromaždenia spoločníci schválili rozdelenie zisku nasledovne.

Ing. Juraj Gros - 241 781,50,- (rozdelený zisk)	Peter Menczer - 241 781,50,- (rozdelený zisk)
224 856,80,- (vyplatený zisk)	224 856,80,- (vyplatený zisk)
16 924,70,- (zrážková daň z dividend)	16 924,70,- (zrážková daň z dividend)

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky	5364	5198	5364	0	5198
Rezervy na audit	1100	1100	1110	0	1110
Rezervy na prémie prokuristu	23289	23274	23289	0	23274
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	2063	2384
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	1572723	1571428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1572723	1571428
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

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

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	357982	336732
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	22687	16762
Sociálne poistné	120941	114160
Zdravotné poistné	0	0
Iné	0	0

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

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájomné za sklad M&G Realiy	215619	215619
nájomné za sklad Domitri	45990	40954
nájomné za nebyt.priestory	16924	16924
preprava medzi skladmi Logšped	122650	131952

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

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

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby, telekom,pošta,	7484	8030
Ostatné služby správa PC siete	6341	4650
Ostatné služby nájom dopr.pros	49400	11600
Ostatné služby upratov.priest	7965	7958

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9015382	8648061
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13625	15475
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9015382</b>	<b>8648061</b>

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

'Prenajatý majetok - sklad M&G Reality s.r.o.  
Prenajatý dopravný prostriedok - od firmy MH Logistic s.r.o.'

#### Čl. VI

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

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

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

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

**Čl. VI - c)** zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

Nenastala zmena spoločníkov účtovnej jednotky.

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

Spoločnosť neplánuje predaj účtovnej jednotky.

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

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

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

Spoločnosť neplánuje ukončenie svojej činnosti.

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

Spoločnosť nevydáva dlhopisy ani cenné papiere

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

Bez zmeny

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

Žiadne

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

Bez zmeny

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

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

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

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

 M&G Spedition Rožňava, s.r.o.  
p.p.a.