

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: Verejné prístavy, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky: Prístavná 10, 821 09 Bratislava

Spoločnosť bola založená zákonom 338/2000 Z.z., o vnútrozemskej plavbe a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

Prenájom hnutelnosti bez poskytovania iných než základných služieb v zmysle § 4 ods. 1. Zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní, v znení zmien a doplnkov, zabezpečovanie príprav a realizácie výstavby verejných prístavov prenájom pozemkov v územných obvodoch verejných prístavov a vykonávanie ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku územných obvodoch verejných prístavov, vyberanie úhrad za používanie verejných prístavov, vytváranie podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy vrátane manipulácie s nákladnými jednotkami kombinovanej dopravy, vykonávanie verejnej vodnej dopravy.

Spoločnosť bola založená na účely

- a) zabezpečenia a vykonávania prevádzky verejných prístavov a zabezpečenia prípravy a realizácie výstavby verejných prístavov vrátane spracovania krátkodobých a dlhodobých koncepcií ich rozvoja,
- b) zabezpečenia prevádzky, evidencie, údržby a opravy objektov a zariadení v územných obvodoch verejných prístavov,
- c) prenájom pozemkov v územných obvodoch verejných prístavov a ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku v územných obvodoch verejných prístavov,
- d) vyberania úhrad za používanie verejných prístavov,
- e) vytvárania podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy vrátane manipulácie s nákladovými jednotkami kombinovanej dopravy.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	30
Počet vedúcich zamestnancov	11	6

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 08.10.2019
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

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

- Kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených vyššie sa môže vyžiadať na nasledovnej adrese:

Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

Účtovná jednotka má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

a. Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V roku 2018 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pozemkom vo výške 78 200 EUR z dôvodu vzniku vecného bremena. Oprávneným z vecného bremena sa stala spoločnosť EUROVEA, a.s. Účtovný stav sa nezmenil v roku 2019.

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pozemky	78200,00	78200,00	0,00	0,00	78200,00

b. Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia

Rezervy na súdne spory:

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2018 rezervu na súdne spory v hodnote 1 050 000 EUR na súdny spor so spoločnosťou DUNAJ PETROL TRADE, a.s. v konkurze (spisová značka 5Cb/260/2010), so spoločnosťou Slovenská plavba a prístavy, a. s. o vypratanie (spisová značka 25Cb/37/2017), rezervu na pracovno- právny spor (č. k. 8C/79/1991-1059) a rezervy na súdne spory s dlhodobými neplatičmi, resp. hroziace súdne spory. V roku 2019 došlo k vysporiadaniu súdneho sporu pracovno- právny spor (č. k. 8C/79/1991-1059), z toho dôvodu došlo k rozpusteniu rezervy vo výške 300 000 EUR. Nakoľko ostatné súdne spory v roku 2019 neboli doriešené evidujeme zostatok rezervy na súdne spory v našom účtovníctve k 31.12.2019 vo výške 369 000 EUR.

c. Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	5 %	Rovnomerné odpisovanie
Stavby	40	3,33 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4	25 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	6	16,67 %	Rovnomerné odpisovanie
Dlhodobý nehmotný majetok	5	20 %	Rovnomerné odpisovanie

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

a. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Tržby za nájom		1 528 178,00	1 311 783,00
Tržby za prístavné poplatky		1 182 350,00	1 050 448,00
Tržby za ostatné služby		14 484,00	68 937,00
Ostatné finančné výnosy - fondy EÚ		74 644,98	192 674,60

b. Osobné náklady (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Mzdy	919 130	849 833
Odmeny členom orgánov spoločnosti	118 149	58 727
Sociálne a zdravotné poistenie	413 721	341 580
Sociálne zabezpečenie	41 241	20 606
Spolu	1 492 241	1 270 746

Informácia k nárastu mzdových nákladov:

- mzdové náklady obsahujú aj mzdové náklady, ktoré sú preplácané z fondov EÚ
- mimoriadne mzdové náklady vznikli z dôvodu vyplatenia odstupného
- zvýšenie mzdových nákladov súvisí so vznikom nových pracovných pozícií v spoločnosti

c. Významné položky ostatných nákladov (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho	1 709 052	1 612 294
Náklady voči audítorovi	11 000	9 000
Prenájom automobilov	45 793	27 058
Strážna služba	0	0
Prenájom priestorov	0	0
Údržba pozemkov	17 195	66 714
Právne služby	32 974	58 349
Náklady na projekty	4 116	166 105
Spotreba materiálu a energie	104 420	86 874
Osobné náklady	1 492 241	1 322 666
Dane a poplatky	56 980	56 318
Odpisy	164 817	162 882
Tvorba opravnej položky k pozemkom	0	-1 672 842
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	94 193	77 329
Tvorba rezervy na súdne spory	-681 100	999 222
Bezpečnostný projekt a havarijný plán	0	46 000
Školenia, kurzy, vzdelávanie,	15 756	43 609
Daňové poradenstvo, vedenie účtovníctva	54 825	13 540
Poradenské služby VO	32 768	0
Znalecké posudky	32 210	0
Ostatné	230 763	149 470
Finančné náklady, z toho	21 402	18 631
Poistenia	19 467	0
Bankové poplatky	1 261	18 631

Počiatkový stav účtu 417 – zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov vo výške 26.856.594,14 EUR je o 433.120,39 EUR nižší, ako je údaj uvedený v Notárskej zápisnici o založení spoločnosti č. 237/2008, Nz 2359/2008, NCRIs 2368/2008 zo dňa 21.01.2008. Z dôvodu chýbajúcich podkladov nebolo možné ku dňu zostavenia účtovnej závierky zistiť príčinu tohto stavu. Ku dňu zostavenia závierky nebolo prijaté definitívne rozhodnutie zo strany akcionára o spôsobe riešenia vzniku rozdielu.

d. Údaje o základnom imaní v EUR

Text	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Základné imanie celkom	564 296 621,30	564 296 621,30
Počet akcií	170	170
Menovitá hodnota 1 akcie	3 319 391,89	3 319 391,89
Zisk na akciu/strata na akciu	5 406	5 242
Počet upísaných akcií	170	170
Menovitá hodnota upísaných akcií	564 296 621,30	564 296 621,30
Hodnota splateného základného imania	564 296 621,30	564 296 621,30

e. Prijaté finančné príspevky v EUR

Opis	Suma
Projekt DBS Gateway	31 410
Projekt DAPhNE	77 328
Projekt TalkNet	85 336
Spolu:	194 074

f. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Software (BO)	Ostatný DNM (BO)	Obstarávaný DNM (BO)	Spolu (BO)	Software (BPO)	Ostatný DNM (BPO)	Obstarávaný DNM (BPO)	Spolu (BPO)
Stav na začiatku ÚO	13 886	47 056	20 150	67 206	0	47 056	20 150	67 206
Prírastky	0	0	124 900	124 900	13 886	0	0	13 886
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	13 886	47 056	145 050	205 992	13 886	47 056	20 150	81 092
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	1 389	35 123	0	36 512	0	25 712		25 712
Prírastky	2 777	9 411	0	12 188	1 389	9 411		10 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci ÚO	4 166	44 535	0	48 701	1 389	35 123		36 512
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	12 497	11 933	20 150	44 580	0	41 494	0	41 494
Zostatková hodnota na konci ÚO	9 720	2 521	145 050	157 291	12 497	11 933	20 150	44 580

g. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku (DHM):

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 993 723	3 563 530	258 882	10 163	309 659	592 135 957
Prírastky	5 702	90 000	30 850		28 053	154 605
Úbytky	23 695					23 695
Stav na konci ÚO	587 975 730	3 653 530	289 732	10 163	337 712	592 266 867
Oprávky						0
Stav na začiatku ÚO		1 126 250	70 168	7 414	0	1 203 832
Prírastky		120 173	31 909	0		152 082
Úbytky				0		0
Stav na konci ÚO		1 246 423	102 077	7 414	0	1 355 914
Opravná položka	(1 672 843)					(1 672 843)
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	586 242 680	2 437 280	188 714	2 749	309 659	589 181 082
Zostatková hodnota na konci ÚO	587 897 530	2 407 107	187 655	2 749	337 712	590 832 752

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 975 730	3 653 530	289 732	10 163	337 711	592 266 866
Prírastky					289 480	289 480
Úbytky						0
Stav na konci ÚO	587 975 730	3 653 530	289 732	10 163	627 191	592 556 346
Oprávky						0
Stav na začiatku ÚO		1 246 423	102 077	7 414	0	1 355 914
Prírastky		120 235	32 394	0		152 629
Úbytky				0		0
Stav na konci ÚO		1 366 658	134 471	7 414	0	1 508 543
Opravná položka	78 200					78 200
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	587 897 530	2 407 107	187 655	2 749	337 711	590 832 751
Zostatková hodnota na konci ÚO	587 897 530	2 286 873	155 261	2 749	627 191	590 969 603

Pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky po lehote splatnosti sú postúpené na vymáhanie právneho oddeleniu spoločnosti. K rizikovým pohľadávkam sú tvorené opravné položky.

h. Opravné položky (OP) k pohľadávkam (v EUR)

Druh pohľadávky	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav OP na konci ÚO
Krátkodobé pohľadávky	1 124 037	96 346	2 150	1 218 230
Pohľadávky z obchodného styku	1 124 037	96 346	2 150	1 218 230

i. Pohľadávky do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	163 523	1 464 779	1 628 302
Daňové pohľadávky a dotácie	529 701	0	529 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	693 223	1 464 779	2 158 003

Peňažné prostriedky a ceny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

j. Zložky krátkodobého finančního majetku (v EUR)

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 627	5 730
Bežné účty v banke	3 941 314	3 677 518
Spolu	3 943 941	3 683 248

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

k. Tvorba a čerpanie rezervy – bežné obdobie (v EUR)

Název položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	156 769	156 769	55 999	28 392	175 719
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 355	28 907	1 213	18 141	28 907
Rezerva na soc. zab. k nevyčerpaným dovolenkám	6 406	9 762	427	5 979	9 762
Rezerva na audit	9 000	11 000	9 000	0	11 000
Rezerva na odmeny a soc. zabezpečeniu k odmenám	122 007	123 750	84 300	32 707	126 050

Název položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	1 050 000	64 000	0	745 000	369 000
Rezerva na súdne spory *	1 050 000	64 000	0	745 000	369 000

*K súdnym sporom

K súdnym sporom je vytvorená rezerva vo výške 369 000 EUR.

Ide o rezervy na súdny spor so spoločnosťou DÚNAJ PETROL TRADE, a.s. v konkurze (spisová značka 5Cb/260/2010), so spoločnosťou Slovenská plavba a prístavy, a. s. o vypratanie (spisová značka 25Cb/37/2017) a rezervy na súdne spory s dlhodobými neplatičmi, resp. hroziace súdne spory. Skutočná výška záväzkov sa však môže od tejto odhadovanej sumy líšiť.

l. Tvorba a čerpanie rezervy – predchádzajúce obdobie (v EUR)

Název položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	84 391	156 769	55 999	28 392	156 769
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 989	19 355	13 989	0	19 355
Rezerva na soc. zab. k nevyčerpaným dovolenkám	4 618	6 406	4 618	0	6 406
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Rezerva na odmeny	42 000	90242	21000	21000	90 242
Rezerva na soc.zabezp. k odmenám	14 784	31765	7392	7392	31 765

Záväzky – sa oceňujú menovitou hodnotou.

m. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti (v EUR)

Název položky	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Záväzky do lehoty splatnosti	843 514	802 156
Záväzky po lehote splatnosti	233	0

n. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (v EUR)

Názov položky	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	7 589		7 589
Ostatné záväzky z obchodného styku*			
Záväzky voči zamestnancom	52 430	52 430	
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 225	37 225	
Daňové záväzky a dotácie	52 387	52 387	
Iné záväzky	101 716	101 716	

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

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

o. Významné položky časového rozlíšenia (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období , z toho	5 313	6 421
Predplatné		0
Ostatné služby	5 152	6 032
Poistenie	161	389
Výnosy budúcich období, z toho	708 890	714 735
nájomné	137 367	136 277
projekty	571 523	571 523
Príjmy budúcich období, z toho	7 843	0
Nájomné	7 843	0

4. Ďalšie informácie

Po dni účtovnej závierky t.j. 31.12.2019 nenastali žiadne významné udalosti v účtovnej jednotke.