

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť M-EXPRES SPED, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júna 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 25. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- cestná nákladná motorová doprava,
- prenájom nebytových priestorov.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	93
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 28. 06. 2019

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nezahŕňa sa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované..

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný nehmotný dlhodobý majetok	Rôzna	lineárna	12,5 - 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 1700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Pristroje zariadenia	4	lineárna	25
Nákladné autá	4,7,10	lineárna	25;14,28;10
Ostatné dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Po skončení finančného prenájmu nájomca odkúpil majetok za kúpnu cenu, ktorá bola zvyčajne nižšia ako 1700 EUR. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca už v čase trvania zmluvy o finančnom prenájme, nie vlastník.

13. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

15. Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch vlastného imania, t. j. nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

D. informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2018		9 785			1 327			11 112
Prírastky								-
Úbytky					1 327			1 327
Presuny								-
K 31. 12. 2018	-	9 785	-	-	-	-	-	9 785
Oprávky:								
K 1. 1. 2018		9 785			1 327			11 112
Prírastky								-
Úbytky					1 327			1 327
Presuny								-
K 31. 12. 2018	-	9 785	-	-	-	-	-	9 785
Opravné položky								
K 1. 1. 2018								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2019		9 785						9 785
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2019	-	9 785	-	-	-	-	-	9 785
Oprávky:								
K 1. 1. 2019		9 785						9 785
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2019	-	9 785	-	-	-	-	-	9 785
Opravné položky								
K 1. 1. 2019								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2019	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestov. at. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvierat	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2019	726 346	1 715 444	6 231 633				43 802		8 717 225
Prírastky			20 083				36 258		56 341
Úbytky			396 689				20 083		416 773
Presuny									-
K 31. 12. 2019	726 346	1 715 444	5 855 027	-		-	59 977	-	8 356 793
Oprávky:									
K 1. 1. 2019		485 230	3 597 471						4 082 701
Prírastky		44 514	662 304						706 818
Úbytky			396 689						396 689
Presuny									
K 31. 12. 2019	-	529 744	3 863 085	-		-	-	-	4 392 829
Opravné položky									
K 1. 1. 2019									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2019	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 1. 2019	726 346	1 230 215	2 634 161	-		-	43 802	-	4 634 524
K 31. 12. 2019	726 346	1 185 700	1 991 942	-		-	59 977	-	3 963 965

Prírastky predstavujú nákup osobných vozidiel. Spoločnosť má v majetku zaradené ťahače a návesy v obstarávacej cene celkom 2 533 499 EUR, ktoré sú predmetom zmlúv o finančnom lízingu.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Pozemky 726 346

Budovy v ZC 293 524

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

-

Vozidlá obstarávané formou finančného lízingu sú evidované v majetku nájomcu. Zostatok lízingových splátok ku dňu účtovnej závierky je 1 348 tis. EUR.

Na vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie - poisťné vo výške 59 430 Eur (2018: 67 602 Eur).

Spoločnosť má uzatvorené zákonné poistenie všetkých vozidiel - poisťné vo výške 79 419 Eur (2018: 65 651 Eur).

Ostatný majetok je poistený proti živelným udalostiam a iným rizikám + má spoločnosť uzavreté poistenie prepravovaného tovaru – poisťné 17 931 Eur (2018: 17 236 Eur).

2. Zásoby

Nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	71 028		30 749		40 279
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	6 500	0	6 500		0
Pohľadávky spolu	77 528	0	37 249	0	40 279

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	796 707	126 402	923 109
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	96 850		96 850
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	24 715		24 715
Krátkodobé pohľadávky spolu	918 272	126 402	1 044 674

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech Tatra banky.

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

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

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	47 611	26 399
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 888	1 235
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	49 499	27 634

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 272	5 573
ostatné	6 272	5 025
KROS		548
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 107	17 465
prepravné služby	15 107	16 169
Spolu	21 379	23 038

Príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie preprav realizovaných na prelome rokov.

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Popis základného imania k 31. 12. 2019	Hodnota
Základné imanie celkom	172 609
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	172 609
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	1 242 900
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	13,89%

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	38 818
--------------	--------

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	38 818
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	38 818

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 845	79 994	67 845	0	79 994
Mzdy na dovolenku	47 877	60 733	47 877	0	60 733
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	16 649	19 261	16 649		19 261
Rezerva na audit	3 319	0	3 319	0	0

3. Závazky

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	699 421	143 919
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 413 036	1 717 174
Krátkodobé záväzky spolu	2 112 457	1 861 093
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 640 009	952 722
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 640 009	952 722

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu LKW. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018			31. 12. 2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	679 307	1 324 079		700 746	647 748	
Finančný náklad	67 120	75 537		55 689	19 848	
Spolu	746 427	1 399 616	0	756 435	667 596	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2018	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 491 417	1 516 882
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-7 992	-558
– zdaniteľné		1 499 409	1 576 882
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-51 227	-68 546
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-51 227	-68 546
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka			0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	
Zaúčtovaná do vlastného imania			
Odložený daňový záväzok		302 440	304 033
Zmena odloženého daňového záväzku		-1 593	
Zaúčtovaná ako náklad		37 418	1 594
Zaúčtovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 172	9 384
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 227	6 682
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 227</i>	<i>6 682</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 015</i>	<i>13 532</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 384	2 534

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver 750/2016	EUR	3mesEur+2%	2021	187 500	93 500
Splátkový úver 2485/2016	EUR		2021	33 004	31 875
Bankový úver 2146/2018	EUR		2023		279 992
krátkodobá časť vykázaná v časti bežné bankové úvery				-88 500	-158 897
Dlhodobé úvery spolu				132 004	246 470
Krátkodobé bankové úvery					
Krátk.časť dlhod.úverov	EUR	3mesEur+2%		88 500	158 897
Krátk.č. BÚ kontokorent TB	EUR	1mesEur+3,2% (kontokorent)		510 985	487 762
Krátkodobé úvery spolu				599 485	646 659

Bankový úver č. 750/2016 je zabezpečený:

330 000,-Eur - záložné právo na nehnuteľný majetok vo vlastníctve jediného spoločníka zastavané plochy a nádvoria + bianko zmenka

Bankový úver kontokorent TB je zabezpečený:

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

Bankový úver č. 2485/2016 je zabezpečený:

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

Bankový úver č. 2146/2018 je zabezpečený:

350 000,-Eur - záložné právo na nehnuteľný majetok zastavané plochy a nádvoria + dohoda o ručení

Prijatá bezúročná pôžička od spoločníka, ktorej zostatok bol ku dňu účtovnej závierky v sume 153 375 EUR.

Na druhej strane Spoločnosť vykazuje pohľadávku voči spoločníkovi v sume 96 850 EUR. Tieto vzájomné pohľadávky a záväzky sú započítateľné.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
úrok z úverov	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 688
Spolu	0	2 688

F. informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
odbytu	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
a	b	b	d	d	f	f		
Slovenská republika	5 023 711	4 158 934	323 796	267 536	24 149	452 071	5 371 656	4 878 541
Česká republika	183 256	76 453					183 256	76 453
Nemecká republika	1 037 928	1 747 504					1 037 928	1 747 504
iné	275 471	7 200					275 471	7 200
Spolu	6 520 366	5 990 091	323 796	267 536	24 149	452 071	6 868 311	6 709 698

Typ A = preprava +špedícia, Typ B = prenájom, Typ C = predaj tovaru a iné služby

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 283	105 785
Vratky DPH	18 797	2 738
Poistné udalosti	18 240	78 140
Energie spojené s nájmom - prefaktúracia	12 781	15 694
Iné	10 465	9 213
Finančné výnosy, z toho:	0	299
Kurzové zisky, z toho:	0	299
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2019
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 844 162	6 709 698
Tržby za tovar	24 149	
Tržby za materiál		
Tržby z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	6 868 311	6 709 698

G. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2018	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 946 191	2 345 223
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 639</i>	<i>6 639</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 939 552</i>	<i>2 338 584</i>
Cestovné a stravné pri zahraničnej práci	544 605	466 939
Preprava	126 850	574 038
Nájomné	38 567	42 455
Prenájom (operatívny lízing)	21 232	
Opravy a udržiavanie	225 323	312 913
Mýtné a diaľničné	855 822	822 920
Telefony a poštovné	27 203	20 308
Ostatné	99 950	99 011
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	199 511	162 584
Manká a škody	0	3 603
Dary		
Pokuty a penále	27 619	4 218
Poistenie	171 395	148 955
Iné	497	5 808
Finančné náklady, z toho:	88 175	81 052
Kurzové straty	5	601
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>88 170</i>	<i>80 451</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	82 170	76 642
Bankové poplatky	6 000	3 809
Iné		

H. Informácie o daniach z príjmov

a	2018			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	76 698		100,00 %	15 122		100,00 %
teoretická daň		16 107	21,00 %		3 176	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	109 425	22 979	29,96 %	82 119	17 245	22,48 %
Položky znižujúce základ dane	-183 924	-38 624	-50,36 %	-54 992	-11 548	-15,06 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	2 198	462	0,60 %	42 249	8 872	28,43 %
Daňová licencia z r. 2014						
Splatná daň z príjmov		462	0,60 %		8 872	58,67 %
Odložená daň z príjmov		37 418	48,79 %		1 594	2,08 %
Celková daň z príjmov		37 880	49,39 %		10 466	60,75 %

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú približne 267 536 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Jediný spoločník ručí za bankový úver spoločnosti vlastnými nehnuteľnosťami.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

K. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 203 234 EUR. (v roku 2018: 199 170 EUR).

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila nasledovné obchodné transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok:

Náklady na nájomné : 36 216 EUR

Voči jedinému spoločníkovi a zároveň konateľovi Spoločnosť vykazuje záväzok z titulu prijatej bezúročnej pôžičky v sume 153 375 EUR a zároveň pohľadávku v sume 96 850 EUR. Tieto vzájomné pohľadávky a záväzky ku dňu účtovnej závierky neboli započítané, sú však započítateľné, preto ani k pohľadávkam neboli uplatnené žiadne úroky.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali významné úpravy účtovnej závierky.

V súvislosti s mimoriadnou situáciou vyvolanou vírusovou pandémiou CORONA-19 Spoločnosť v mesiacoch marec a apríl 2020 poklesli výkony a tržby vzhľadom na zastavenie výroby u niektorých významných odberateľov Spoločnosti. Toto bude mať za následok zhoršenie peňažných tokov v najbližších týždňoch, preto Spoločnosť využila Opatrenia bánk a lízingových spoločností, ktoré jej umožnili odklad splátok. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá, že tieto skutočnosti ohrozia jej nepretržité fungovanie najbližších 12 mesiacov. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky však nie je možné kvantifikovať všetky dopady na Spoločnosť. Akékoľvek straty s tým súvisiace budú súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2020.

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	172 609				172 609
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	75 350				75 350
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 522				34 522
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	955 159		89 505	153 400	1 019 054
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	153 400	38 818		-153 400	38 818
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 391 040	38 818	89 505	0	1 340 353

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

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

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

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

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	172 609				172 609
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	75 350				75 350
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 522				34 522
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 019 054		102 109	38 818	955 763
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 818	4 656		-38 818	4 656
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 340 353	4 656	102 109	0	1 242 900

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 75 350 EUR vykázané nepenažné vyrovnanie s bývalým spoločníkom v minulosti, ktoré nezvyšovalo základné imanie. Nejde o kapitálové fondy z príspevkov tvorené podľa opatrení Obchodného zákonníka.

V roku 2019 bola na základe rozhodnutia jediného spoločníka vyplatená časť nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 10 000 EUR.

Zároveň došlo k významnej oprave chýb minulých rokov v sume 92 110 EUR účtovanej na ťarchu nerozdelených ziskov minulých rokov. Išlo o zúčtovanie úrokov z omeškania za predchádzajúce roky od Sociálnej poisťovne a Finančnej správy. Spoločnosť v minulých rokoch netvorila rezervy na tieto náklady.

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2019

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	15 122	76 698
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	774 685	553 662
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	686 771	655 217
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	12 149	- 2 961
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	37 249	- 51 593
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 029	- 1 389
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	76 641	82 170
A. 1. 6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 39 154	- 127 782
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 136 387	164 395
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	264 662	261 760
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 437 754	- 113 221
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	36 705	15 856
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	653 420	794 755
A. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 76 641	82 170
A. 4.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 462	- 7 257

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 4)	561 195	792 970
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 21 283	- 88 556
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	59 200	150 340
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	37 917	61 784
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 493 252	- 795 049
C. 1.1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	350 000	
C. 1. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 188 360	- 82 380
C. 1. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 654 892	- 712 669
C. 1. 4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 1. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	56 525	
C. 1. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	
C. 2.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 35 615	- 55 362
C. 3.	Ostatné výdavky z finančnej činnosti - úroky z omeškania minulých rokov hradené z nerozdelených ziskov.	- 92 110	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 620 977	- 850 411
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 21 865	4 343
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	49 499	45 156
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-) ²	49 499	49 499
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). ²	27 634	49 499