

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KOPEX TRANS s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. júna 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 16983/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- medzinárodná a vnútroštátna cestná nákladná doprava,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti medzinárodnej a vnútroštátnej cestnej nákladnej dopravy,
- oprava a údržba motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- nákup a predaj tovaru.

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	34
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola prijatá Finančnou správou SR 29. júna 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Patrik Kobza

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Patrik Kobza	13 300	100	100	100
Spolu	13 300	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) 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.

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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 dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Od 1. januára 2015 hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby odpisovania, ktorá je ustanovená pre príslušnú odpisovú skupinu a nie počas doby trvania finančného prenájomu ako to bolo do 31. decembra 2014.

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	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku zásob rovnakého druhu Spoločnosť oceňuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

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.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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. Spoločnosť od 1. januára 2014 časovo nerozlišuje náklady a výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad a týka sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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. Spoločnosť od 1. januára 2014 časovo nerozlišuje náklady a výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad a týka sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

(l) 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. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má v dlhodobom hmotnom majetku pozemok, opravárenskú halu a administratívnu budovu a dopravné prostriedky. Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004) časť dopravných prostriedkov, pričom v technických preukazoch týchto vozidiel vystupuje príslušná leasingová spoločnosť ako majiteľ vozidla a KOPEX TRANS s.r.o. ako držiteľ vozidla. Celková obstarávacía cena dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2020 je 2 718 250 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 939 519 EUR). Z toho zostatková cena vozidiel pri ktorých Spoločnosť je zapísaná v technickom preukaze ako držiteľ vozidla a nie ako vlastník je 599 689 EUR.

V roku 2014 Spoločnosť zriadila záložné právo na pozemok a opravárenskú halu a v roku 2015 aj na administratívnu budovu v prospech banky, pričom zostatková cena tohto založeného majetku k 31. decembru 2020 je 234 395 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

Zostatková cena k 31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	234 395
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	599 689

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisoval rovnomerne počas doby trvania leasingových zmlúv do 31. decembra 2014. Od 1. januára 2015 hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby odpisovania, ktorá je ustanovená pre príslušnú odpisovú skupinu.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

2. Zásoby

K 31. decembru 2020 Spoločnosť evidovala na zásobách 11 660 EUR, pričom celé zásoby tvorila nespotrebovaná nafta v nádržiach áut. K 31. decembru 2019 Spoločnosť evidovala na zásobách 13 408 EUR, pričom tiež išlo o nespotrebovanú naftu v nádržiach áut ku koncu roku.

Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k zásobám ani k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	294 340	2 596 669	0	0	0	0	0	0	2 916 009
Prírastky	0	0	194 060	0	0	0	0	2 500	0	196 560
Úbytky	0	0	394 319	0	0	0	0	0	0	394 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	294 340	2 396 410	0	0	0	0	2 500	0	2 718 250
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66 915	1 730 825	0	0	0	0	0	0	1 797 740
Prírastky	0	0	371 639	0	0	0	0	0	0	371 639
Úbytky	0	0	390 648	0	0	0	0	0	0	390 648
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 915	1 711 816	0	0	0	0	0	0	1 778 731
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	227 425	865 844	0	0	0	0	0	0	1 118 269
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	227 425	684 594	0	0	0	0	2 500	0	939 519

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	d					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	294 340	2 711 859	0	0	0	0	1 667	0	3 032 866
Prírastky	0	0	407 562	0	0	0	0	0	0	407 562
Úbytky	0	0	522 752	0	0	0	0	1 667	0	524 419
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	294 340	2 596 669	0	0	0	0	0	0	2 916 009
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 054	1 748 183	0	0	0	0	0	0	1 802 237
Prírastky	0	12 861	441 350	0	0	0	0	0	0	454 211
Úbytky	0	0	458 708	0	0	0	0	0	0	458 708
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 915	1 730 825	0	0	0	0	0	0	1 797 740
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	240 286	963 676	0	0	0	0	1 667	0	1 230 629
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	227 425	865 844	0	0	0	0	0	0	1 118 269

3. Pohľadávky

K 31. decembru 2020 Spoločnosť eviduje ako dlhodobé pohľadávky zloženú kauciu Česmadu vo výške 2 660 EUR požadovanú na vykonávanie operácií TIR (k 31. decembru 2019 to bolo 2 660 EUR).

K 31. decembru 2020 Spoločnosť eviduje čiastku 85 275 EUR na iných pohľadávkach, pričom ide hlavne o vratky zahraničnej DPH (k 31. decembru 2019 to bolo 48 211 EUR).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 437	6 613	43	9 810	2 197
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 437	6 613	43	9 810	2 197

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 660	0	2 660
Pohľadávky 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
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 660	0	2 660
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	403 701	68 838	472 539
Pohľadávky 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	16 864	0	16 864
Iné pohľadávky	83 047	2 228	85 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	503 612	71 066	574 678

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

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 660	0	2 660
Pohľadávky 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
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 660	0	2 660
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	366 297	116 672	482 969
Pohľadávky 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	17 149	0	17 149
Iné pohľadávky	44 835	3 376	48 211
Krátkodobé pohľadávky spolu	428 281	120 048	548 329

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	71 066	120 048
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	503 612	428 281
Krátkodobé pohľadávky spolu	574 678	548 329
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 660	2 660
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 660	2 660

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 819	7 032
Bežné bankové účty	229 443	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	231 262	7 032

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 554	7 988
Poistné	9 256	7 736
Ostatné	298	252
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 870	2 685
Časovo rozlišené prepravy	1 870	2 685
Spolu	11 424	10 673

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť k 31. decembru 2020 eviduje krátkodobú zákonnú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2020 a odvody s nimi súvisiace v celkovej výške 5 043 EUR.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 391	5 043	3 391	0	5 043
Mzdy za dovolenku a odvody	2 241	5 043	2 241	0	5 043
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 050	0	1 050	0	0
Rezerva na vypracovanie hlásenie o odpadoch	100	0	100	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	3 391	5 043	3 391	0	5 043

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 31. 12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	851	0	851	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	851	0	851	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	851	0	851	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 881	3 391	3 881	0	3 391
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 931	2 241	2 931	0	2 241
Rezerva na overenie účtovnej závierky	800	1 050	800	0	1 050
Rezerva na vypracovanie hlásenia o odpadoch	150	100	150	0	100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 881	3 391	3 881	0	3 391

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	2 894	14 570
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	743 130	481 025
Krátkodobé záväzky spolu	746 024	495 595
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	358 887	414 398
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	358 887	414 398

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného leasingu dopravných prostriedkov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a leasingový úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020			31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	261 979	357 980	0	296 851	413 303	0
Finančný náklad	9 686	6 786	0	12 253	9 178	0
Spolu	271 665	364 766	0	309 104	422 481	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 095	1 262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 332	1 386
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 332</i>	<i>1 386</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 520</i>	<i>1 553</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	907	1 095

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.

5. Bankové úvery

Jeden kontokorentný úver je poskytnutý Spoločnosti a je zabezpečený blankozmenkou. Kontokorentný úver sa stane splatným po uplynutí 3-mesačnej výpovednej lehoty v prípade písomnej výpovede zo strany banky alebo Spoločnosti.

Investičný splátkový úver bol poskytnutý Spoločnosti v júli 2014 na kúpu nehnuteľnosti. K 31. decembru 2020 bol zostatok investičného úveru 33 780 Eur. Investičný úver je splácaný mesačne vo výške 2 111 Eur istina a príslušné úroky. Investičný úver je splatný v apríli 2022. Investičný splátkový úver spolu s druhým kontokorentným úverom sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnosti.

V decembri 2020 Spoločnosť čerpala 250 000 Eur splátkový prevádzkový úver. Splátka istiny úveru vo výške 6 944 Eur spolu aj s príslušných úrokom bude splatná mesačne od januára 2022 do decembra 2024. Splátkový úver je krytý SIH antikorona zárukou.

V súvahe v bežných bankových úveroch sú zahrnuté kontokorentné úvery a časť investičného splátkového úveru splatná do 1 roka.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Časové rozlíšenie mýtného a trajektov	4 183	1 190
	4 183	1 190
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné	0	0
	0	0
Spolu	4 183	1 190

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Tržby z prepravy	2 682 039	2 898 651
Tržby za tovar	34 500	95 500
Tržby za iné služby	2 652	5 100
Spolu	2 719 191	2 999 251

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

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

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	341 776	156 373
vratka zahraničnej DPH a spotrebnej dane	193 275	139 683
poistné plnenie	129 275	16 123
príspevky na mzdy a odvody	18 283	0
iné	943	567
Finančné výnosy, z toho:	863	268
Kurzové zisky	835	268
Výnosové úroky	28	0

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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 684 691	2 903 751
Tržby za tovar	34 500	95 500
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 719 191	2 999 251

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby:	935 465	962 067
Ostatné významné položky nákladov z hospodár. činnosti, z toho:	342 936	217 604
zahraničná DPH	143 671	115 588
poistné náklady a poistné udalosti	187 267	87 547
pokuty, penále a úroky z omeškania	11 451	14 221
iné	547	248
Finančné náklady, z toho:	20 740	25 872
Kurzové straty	1 286	625
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>19 454</i>	<i>25 247</i>
Nákladové úroky	17 809	22 636
Iné	1 645	2 611

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	177 746		100,00 %	23 239		100,00 %
teoretická daň		37 327	21,00 %		4 880	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	31 595	6 635	3,73 %	16 462	3 457	14,88 %
Sumy nezaplatené do 31.12.	261	55	0,03 %	3 303	694	2,99 %
Účtovné odpisy prevyšujúce daňové odpisy	113	24	0,01 %	66	14	0,06 %
Sumy zaplatené v nasledujúcom roku	-3 303	-694	-0,39 %	-5 849	-1 228	-0,69 %
Položky znižujúce základ dane	-19 432	-4 081	-2,30 %	-950	-200	-0,86 %
Spolu	186 980	39 266	22,09 %	36 271	7 617	37,37 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		39 266	22,09 %		7 617	37,37 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		39 266	22,09 %		7 617	37,37 %

Spoločnosť neúčtovala o odložených daniach ani k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019.

K. FORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája parkovacie miesta.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neúčtovala ani k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 o žiadnych podsúvahových položkách.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
Záväzky z finančných leasingov sú okrem samotného majetku na ktorý boli poskytnuté, kde je ako vlastník uvedená príslušná leasingová zabezpečená aj zmenkami spoločníka Spoločnosti.
Spoločnosť založila svoj nehnuteľný majetok (pozemky, opravárenskú halu i administratívnu budovu) v prospech banky, ktorá jej poskytla úver na kúpu nehnuteľností a kontokorentný úver.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Spoločnosti je aj zamestnancom Spoločnosti, pričom za svoju prácu poberá mzdu a cestovné náhrady.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

V priebehu roku 2020 Spoločnosť predala motorové vozidlo spriaznenej osobe za 417 EUR a prijala úroky z pôžičky vo výške 28 EUR od spriaznenej osoby. Spoločnosti vyfakturovala spriaznená osoba 28 932 EUR za poskytnutie svojich služieb v roku 2020.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V roku 2021 naďalej pretrváva pandémia koronavírusu, ktorá má všeobecne negatívny vplyv. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nezaznamenala významný pokles vo svojich tržbách. Vedenie Spoločnosti zhodnotilo, že potencionálne dopady koronavírusu nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	13 300	-	0	0	13 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 330	0	0	0	1 330
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	552 672	0	350 315	15 622	217 979
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 622	138 480	0	-15 622	138 480
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	582 924	138 480	350 315	0	371 089

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia boli v roku 2020 spoločníkovi vyplatené nerozdelené zisky za roky 2013 až 2016 spolu vo výške 350 315 EUR.

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

<u>Názov položky</u>	
Účtovný zisk	15 622
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 622
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	15 622

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 zisku vo výške 138 480 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je:
– zisk vo výške 138 480 EUR ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 300	0	0	0	13 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	75 033	0	75 033	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 330	0	0	0	1 330
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 140	0	0	82 532	552 672
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82 532	15 622	0	-82 532	15 622
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	642 335	15 622	75 033	0	582 924

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia boli v roku 2019 spoločníkovi vyplatené ostatné kapitálové fondy vo výške 75 033 EUR.