

JAKO AUDIT, s. r. o., Hlavná 81/A, Košice 040 01

ŠPED-TRANS Levice, a.s.

SPRÁVÁ NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2020

JAKO AUDIT, s. r. o. , Hlavná 81/A , 040 01 Košice

Tel : +421 (0) 918 650 714 , mail : ing.kollarova@taxdefender.sk

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného Súdu Košice 1, Oddiel Sro, Vložka č. 18830/V

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI

ŠPED – TRANS Levice, a.s. K 31. DECEMBRU 2020

Identifikačné údaje:

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno spoločnosti: | ŠPED-TRANS Levice, a.s. |
| IČO: | 36 536 580 |
| Sídlo Spoločnosti: | Ku Bratke 5, 934 05 Levice |
| Overované obdobie: | Rok končiaci sa 31. decembra 2020 |
| Dátum vyhotovenia správy: | 12.05.2021 |
| Audítorská spoločnosť: | JAKO AUDIT, s. r. o. Licencia SKAU č. 300 |
| Zodpovedná audítorka: | Ing. Jana Kollárová, CA , MBA Licencia SKAU č. 781 |

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárov, predstavenstvo a dozorná rada spoločnosti ŠPED-TRANS Levice, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ŠPED-TRANS Levice, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. 12. 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. 12. 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2019 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

12 máj 2021

JAKO AUDIT, s.r.o

Hlavná 81/A, 040 01 Košice

číslo licencie SKAU 300



Ing. Jana Kollárová

číslo licencie SKAU 781

podpis audítora

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok |
| 2020157018 | X riadna | malá | od 1 2020 |
| IČO | mimoriadna | X veľká | do 12 2020 |
| 36536580 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE | | | od 1 2019 |
| 52.29.0 | | | do 12 2019 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ŠPED-TRANS Levice, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KU BRATKE

Číslo

5

PSČ

Obec

93405 LEVICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

+ 421366355002

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20.03.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 6 4 4 7 6 0 5 9 | 5 8 8 1 1 4 2 2 | | |
| | | | 5 6 6 4 6 3 7 | | 5 6 8 4 6 6 2 3 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 2 8 0 5 0 8 8 | 7 5 5 6 6 8 4 | | |
| | | | 5 2 4 8 4 0 4 | | 5 8 9 3 0 0 3 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 4 3 6 2 2 6 | 9 9 5 4 | | |
| | | | 4 2 6 2 7 2 | | 5 2 4 4 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 4 3 0 0 1 6 | 3 7 4 4 | | |
| | | | 4 2 6 2 7 2 | | 5 2 4 4 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 6 2 1 0 | 6 2 1 0 | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 2 3 6 8 8 6 2 | 7 5 4 6 7 3 0 | | |
| | | | 4 8 2 2 1 3 2 | | 5 8 8 7 7 5 9 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 3 6 6 3 2 | 2 3 6 6 3 2 | | |
| | | | | | 2 3 6 6 3 2 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3 6 2 0 7 5 0 | 2 5 4 7 6 3 8 | | |
| | | | 1 0 7 3 1 1 2 | | 2 5 7 4 9 6 9 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 8 1 7 7 1 5 9 | 4 4 2 9 4 9 5 | | |
| | | | 3 7 4 7 6 6 4 | | 2 6 6 2 6 1 4 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 3 3 5 6 | 2 0 0 0 | | | |
| | | | 1 3 5 6 | | 2 0 0 0 | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 3 3 0 9 6 5 | 3 3 0 9 6 5 | | | |
| | | | | | 4 1 1 5 4 4 | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 1 3 3 7 5 4 0 | 5 0 9 2 1 3 0 7 | |
| | | | 4 1 6 2 3 3 | | 5 0 7 1 2 7 8 6 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 9 7 2 5 8 | 9 7 2 5 8 | |
| | | | | | 3 4 2 5 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 9 1 9 | 4 9 1 9 | |
| | | | | | 4 9 1 9 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 9 2 3 3 9 | 9 2 3 3 9 | |
| | | | | | 2 9 3 3 9 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 5 7 0 5 5 8 5 | 5 7 0 5 5 8 5 | |
| | | | | | 5 2 6 0 0 4 8 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-----------------|--|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 1 3 4 5 5 3 7 | 1 3 4 5 5 3 7 | 9 0 0 0 0 0 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 4 3 6 0 0 4 8 | 4 3 6 0 0 4 8 | 4 3 6 0 0 4 8 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 5 5 5 6 9 4 1 | 3 5 1 4 0 7 0 8 | 3 8 8 6 7 5 2 3 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 8 2 8 5 6 2 5 | 1 7 8 6 9 3 9 2 | 2 1 0 2 6 1 4 4 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 4 9 0 0 3 | 1 4 9 0 0 3 | 1 8 0 6 7 3 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 1 8 1 3 6 6 2 2 | 1 7 7 2 0 3 8 9 | 2 0 8 4 5 4 7 1 | |
| | | | 4 1 6 2 3 3 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 2 6 9 5 5 7 6 | 2 6 9 5 5 7 6 | 2 6 7 6 3 0 4 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 3 2 3 6 9 0 | 3 2 3 6 9 0 | 1 0 4 7 9 9 5 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 4 2 5 2 0 5 0 | 1 4 2 5 2 0 5 0 | 1 4 1 1 7 0 8 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účetné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 9 9 7 7 7 5 6 | 9 9 7 7 7 5 6 | |
| | | | | | 6 5 5 0 9 5 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 9 9 0 2 | 3 9 9 0 2 | |
| | | | | | 3 6 9 1 3 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 9 9 3 7 8 5 4 | 9 9 3 7 8 5 4 | |
| | | | | | 6 5 1 4 0 4 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 3 3 4 3 1 | 3 3 3 4 3 1 | |
| | | | | | 2 4 0 8 3 4 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 1 1 9 0 | 3 1 1 9 0 | |
| | | | | | 3 4 4 7 3 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 3 0 2 2 4 1 | 3 0 2 2 4 1 | |
| | | | | | 2 0 6 3 6 1 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 5 8 8 1 1 4 2 2 | 5 6 8 4 6 6 2 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 4 7 5 7 5 3 5 7 | 4 6 6 7 4 8 4 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 8 0 8 2 1 2 4 | 2 8 0 8 2 1 2 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 8 0 8 2 1 2 4 | 2 8 0 8 2 1 2 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážlo (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 0 3 9 0 5 5 | 1 0 0 4 0 0 8 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 0 3 9 0 5 5 | 1 0 0 4 0 0 8 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 7 5 5 3 6 7 1 | 1 7 2 3 8 2 5 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 7 5 5 3 6 7 1 | 1 7 2 3 8 2 5 1 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 9 0 0 5 0 7 | 3 5 0 4 6 6 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 1 2 3 5 5 0 3 | 1 0 1 7 1 1 0 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 0 3 1 6 2 1 | 1 3 1 5 6 3 1 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473AV-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 8 3 2 1 | 1 1 7 0 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 0 1 9 4 3 5 | 1 2 9 3 3 5 4 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 3 8 6 5 | 1 0 5 7 7 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 0 0 3 6 3 0 6 | 8 7 1 7 7 7 0 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 8 4 1 9 9 6 9 | 7 2 5 9 6 3 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 4 5 5 6 2 | 1 9 7 7 4 2 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 8 3 7 4 4 0 7 | 7 0 6 1 8 9 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 8 7 6 4 3 8 | 8 7 6 4 3 8 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 9 5 5 5 3 | 1 0 8 8 9 7 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 1 9 7 8 | 6 9 3 8 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 9 1 7 9 0 | 4 4 1 4 8 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 9 0 5 7 8 | 3 5 9 2 7 4 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 6 7 5 7 6 | 1 3 7 6 9 9 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 6 7 5 7 6 | 1 3 7 6 9 9 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 5 6 2 | 6 7 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 5 6 2 | 6 7 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 6 5 1 4 9 9 6 0 | 7 9 8 5 0 7 5 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 6 4 8 5 0 1 9 2 | 7 9 6 2 3 6 5 4 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 3 8 3 7 | 1 8 9 0 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 6 4 7 2 8 4 0 2 | 7 9 4 1 8 7 5 6 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 7 1 0 | 4 1 7 0 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 9 7 2 4 3 | 1 4 4 2 9 8 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 6 3 9 8 8 2 7 7 | 7 9 4 7 3 3 4 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 2 9 6 3 | 1 5 8 0 9 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 4 5 4 6 0 | 1 9 4 7 5 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 6 0 2 9 7 9 7 2 | 7 5 4 4 0 4 3 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 1 3 0 3 8 2 | 2 2 9 9 2 2 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 4 9 0 3 6 4 | 1 6 5 5 9 2 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 2 9 5 1 1 | 5 7 7 3 4 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 1 0 5 0 7 | 6 5 9 4 6 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 5 8 9 0 9 | 8 4 4 5 0 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 9 1 9 0 3 0 | 8 1 4 4 9 1 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 9 1 9 0 3 0 | 8 1 4 4 9 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 6 9 6 5 1 | 2 7 2 2 6 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 3 4 3 9 1 0 | 3 5 1 9 2 6 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 8 6 1 9 1 5 | 1 5 0 3 0 8 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 4 2 8 5 8 4 4 | 3 7 8 6 6 6 1 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 9 8 1 2 2 | 3 7 7 8 5 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 3 9 7 0 1 1 | 3 7 1 3 9 6 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 2 9 7 3 3 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 6 7 2 7 8 | 3 7 1 3 9 6 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 1 1 1 | 6 4 5 9 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 9 9 7 6 | 6 2 9 9 1 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 0 1 0 2 | 5 2 8 1 7 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 7 5 2 9 | 1 7 5 2 9 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 2 5 7 3 | 3 5 2 8 8 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 8 2 8 3 | 5 0 5 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 5 9 1 | 9 6 6 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 3 3 8 1 4 6 | 3 1 4 8 6 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 2 0 0 0 6 1 | 4 6 5 1 7 2 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 9 9 5 5 4 | 1 1 4 7 0 6 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 0 6 2 6 6 | 1 2 1 4 2 5 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 6 7 1 2 | - 6 7 1 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 9 0 0 5 0 7 | 3 5 0 4 6 6 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | ŠPED-TRANS Levice, a.s. |
| Sídlo: | Ku Bratke 5, 934 05 Levice |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 22.11.1999 |
| Hlavný predmet podnikania: | zasielateľstvo |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť ŠPED-TRANS Levice, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2020 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|------------|
| Netto aktíva celkom | 58 811 422 | 56 846 623 | ANO |
| Čistý obrat celkom | 65 149 960 | 79 850 752 | ANO |
| Počet zamestnancov | 82 | 90 | ANO |

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

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

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.05.2020

4) **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.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŠPED-TRANS s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ŠPED-TRANS s.r.o., Ku Bratke 5, 934 05 Levice. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti ŠPED-TRANS s.r.o. alebo v RUZ

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

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 82 | 90 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 82 | 90 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | 4 | 25 |
| Ostatný DNM | 019 | 4 | 25 |
| Stavby | 021 | 40 | 2,5 |
| Stavby – špec. Využitie | 021.A | 20 | 5 |
| Drobné stavby | 021. A | 12 | 8,3 |
| Dopravné prostriedky | 022.A | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky - návesy | 022.A | 6 | 16,66 |
| Dopravné prostriedky - vagony | 022.A | 12 | 8,3 |
| Ostatné stroje | 022.A | 4 | 25 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | 1 | 100 |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- 5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná

jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

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

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť- né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta- ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 430 016 | | | | | | 430 016 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 430 016 | | | | | | 430 016 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 424 772 | | | | | | 424 772 |
| Prírastky | | 1 500 | | | | | | 1 500 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 426 272 | | | | | | 426 272 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 5 244 | | | | | | 5 244 |
| Stav na konci | 0 | 3 744 | | | | | | 3 744 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 424 022 | | | | | | 424 022 |
| Prírastky | | 5 994 | | | | | | 5 994 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 430 016 | | | | | | 430 016 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 424 022 | | | | | | 424 022 |
| Prírastky | | 750 | | | | | | 750 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 424 772 | | | | | | 424 772 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 424 022 | | | | | | 424 022 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 0 | 5 244 | | | | | | 5 244 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 236 632 | 3 545 750 | 5 676 559 | | | 3 356 | 411 544 | | 9 873 841 |
| Prírastky | | 75 000 | 2 582 079 | | | | 2 582 079 | | 5 189 158 |
| Úbytky | | | 81 480 | | | | 2 662 658 | | 2 744 138 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 236 632 | 3 620 750 | 8 177 159 | | | 3 356 | 330 965 | | 12 368 862 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 970 781 | 3 013 945 | | | 1 356 | | | 3 986 082 |
| Prírastky | | 102 331 | 815 199 | | | | | | 917 530 |
| Úbytky | | | 81 480 | | | | | | 81 480 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 1 073 112 | 3 747 664 | | | 1 356 | | | 4 822 132 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 236 632 | 2 574 969 | 2 662 614 | | | 2 000 | 411 544 | | 5 887 759 |
| Stav na konci | 236 632 | 2 547 638 | 4 429 495 | | | 2 000 | 330 965 | | 7 546 730 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 236 632 | 3 543 642 | 3 684 968 | | | 3 356 | 412 869 | | 7 881 467 |
| Prírastky | | 2 108 | 2 158 902 | | | 1 640 | 2 161 326 | | 4 323 976 |
| Úbytky | | | 167 311 | | | 1 640 | 2 162 651 | | 2 331 602 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 236 632 | 3 545 750 | 5 676 559 | | | 3 356 | 411 544 | | 9 873 841 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 868 602 | 2 471 333 | | | 1 356 | | | 3 341 291 |
| Prírastky | | 102 179 | 709 922 | | | 1 640 | | | 813 741 |
| Úbytky | | | 167 310 | | | 1 640 | | | 168 950 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 970 781 | 3 013 945 | | | 1 356 | | | 3 986 082 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 236 632 | 2 675 040 | 1 213 635 | | | 2 000 | 412 869 | | 4 540 175 |
| Stav na konci | 236 632 | 2 574 969 | 2 662 614 | | | 2 000 | 411 544 | | 5 887 759 |

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

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

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

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

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

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

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

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

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) | | | | | |
| | | | | | |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) | | | | | |
| | | | | | |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu | | | | | |
| | | | | | |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

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

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

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na konci | | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | | |

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

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

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

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

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

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

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

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | 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 |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu (R34 súvahy): | | | | | |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ÚJ nemá

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať | 0 |

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

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

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

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

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

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

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

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na 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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | | | | | |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 394 025 | 71 538 | | 49 330 | 416 233 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 394 025 | 71 538 | | 49 330 | 416 233 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | | | | | |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 5 705 585 | | 5 705 585 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 28 330 443 | 6 810 265 | 35 140 708 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 5 260 048 | | 5 260 048 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 28 863 439 | 10 398 109 | 39 261 548 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X | |

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

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

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

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

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

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

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

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy) | | | | | |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy) | | | | | |
| Vlastné akcie a podiely (R69) | | | | | |
| Obstarávaný KFM (R70) | | | | | |
| SPOLU (R66 súvahy): | | | | | |

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

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

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

x) Informácie o vlastných akciách: ÚJ nemá

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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

| Názov položky | Suma |
|---|---------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 31 190 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | 302 241 |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: akcií 84 600

menovitá hodnota 331,94 €

splatené základné imanie: 28 082 124 €

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

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 350 466 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 35 047 |
| 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 | 315 419 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 350 466 |

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
Nenastalo

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nenastalo

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | UJ nemá | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 137 699 | 167 576 | 137 699 | | 167 576 |
| - z toho: | | | | | |
| Mzdy,dovolenka | 101 111 | 83 862 | 101 111 | | 83 862 |
| Ostatné rezervy | 21 188 | 68 314 | 21 188 | | 68 314 |
| Účtovná závierka | 15 400 | 15 400 | 15 400 | | 15 400 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | UJ nemá | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 231 556 | 137 699 | 231 556 | | 137 699 |
| z toho: | | | | | |
| - Mzdy,dovolenka | 109 345 | 101 111 | 109 345 | | 101 111 |
| Ostatné rezervy | 108 211 | 21 188 | 108 211 | | 21 188 |
| Účtovná závierka | 14 000 | 15 400 | 14 000 | | 15 400 |

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

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 1 031 621 | | 1 031 621 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 9 289 508 | 746 798 | 10 036 306 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 1 315 631 | | 1 315 631 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 926 340 | 791 430 | 8 717 770 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 1 031 621 | 1 315 631 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 031 621 | 1 315 631 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 10 036 306 | 8 717 770 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane | 10 036 306 | 8 717 770 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |

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

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: UJ nemá

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

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

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 7 219 508,41 | 7 201 104,96 | 18 403,45 | 21 | 3 865 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | | | | 21 | |
| Iné | | | | 21 | |
| SPOLU: | X | x | X | x | 3 865 |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 11 700 | 16 058 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 201 | 9 971 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9 201 | 9 971 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 12 580 | 14 329 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 8 321 | 11 700 |

h) Vydané dlhopisy: UJ nemá

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

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: UJ nemá

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|------|---|-----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: UJ nemá

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

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

| | |
|--|-----|
| | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | 562 |
| | |

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: UJ nemá

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 390 578 | 1 019 435 | 0 | 359 274 | 1 293 354 | 0 |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | 390 578 | 1 019 435 | 0 | 359 274 | 1 293 354 | 0 |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: UJ nemá

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Sadzba dane z príjmov | | |

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

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|--------------|------------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 1 191 876,99 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 250 294,17 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 303 512,81 | 63 737,69 | 21 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 37 077,84 | 7 786,35 | 21 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 1 458 311,96 | 306 245,51 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 8 162,80 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 298 082,71 | 21 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | -6 712 | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 299 554 | 21 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------|------------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 450 899,99 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 94 689,00 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 249 701,30 | 52 437,27 | 21 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 122 642,46 | 25 754,92 | 21 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 577 958,83 | 121 371,35 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 14 218,36 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 107 152,99 | 21 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | -6 719,00 | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 114 706 | 21 |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|------------------------------------|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Železničná preprava-zasielateľstvo | 42 881 047 | 55 525 106 |
| LKW preprava-zasielateľstvo | 20 448 745 | 22 792 086 |
| Ostatné tržby | 1 422 446 | 1 101 564 |

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

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

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

| Opis účtovného prípadu aktivácie | Suma aktivovaných výnosov | |
|--|---------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| | | |
| Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS) | 0 | 0 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tržby z predaja HM | 710 | 41 700 |
| Tržby – postup. pohľadávky | 0 | 0 |
| Tržby –pokuty | 6 264 | 8 663 |
| Ostatné tržby | 90 979 | 135 635 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|--|------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 1 490 364 | 1 655 929 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálna poisťovňa | 380 236 | 413 246 |
| Zdravotná poisťovňa | 149 275 | 164 103 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 110 507 | 65 946 |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 2 130 382 | 2 299 224 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|-------------------------|----------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | 0 | 0 |
| Výnosové úroky (662) | 397 011 | 371 396 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 22 | 194 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | 1 089 | 6 264 |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | X | X |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 398 122 | 377 855 |

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|-------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Doprava | 59 321 002 | 73 280 196 |
| Inzercia, reklama | 371 374 | 1 360 771 |
| nájomné | 56 553 | 110 942 |
| Telefónne služby | 34 434 | 36 313 |
| Bankové poplatky | 65 896 | 114 358 |
| Opravy a údržba | 208 652 | 239 512 |
| Poštovné | 26 148 | 31 023 |
| ostatné | 213 913 | 267 316 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 60 297 972 | 75 440 431 |

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

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|-------------------------|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Manká a škody, pokuty | 1 726 | 39 038 |
| Dary | 118 979 | 16 300 |
| poistné | 183 601 | 187 707 |
| Tvorba OP k pohľadávkam | 69 651 | 272 260 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|---------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | | |
| Nákladové úroky (562) | 40 102 | 52 817 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 485 | 180 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | 17 798 | 325 |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 1 591 | 9 669 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 59 979 | 62 991 |

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

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 15 400 | 15 400 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neaudítorské služby | | |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 23 837 | 18 900 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | | |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 64 728 402 | 79 418 756 |
| Iné súvisiace výnosy (641, 662) | 397 721 | 413 096 |
| Čistý obrat celkom | 65 163 333 | 79 850 752 |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 43 848 464 | 49 343 770 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 18 405 683 | 24 607 927 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 2 474 255 | 5 853 194 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

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

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

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

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

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Predpokladáme však znížený dopyt po našich službách, nemožnosť vykonávať priame činnosti a tak predpokladáme zníženie tržieb o 15 percent.

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

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

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

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

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare:

- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

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

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

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

| Spriaznená osoba: ŠPED-TRANS spol. s r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Úroky – náklad | 17 529 | 17 529 |
| Služby – výnos | 6 186 | 7 875 |
| Služby – náklad | | 39 545 |

| Spriaznená osoba: SPED-TRANS Polska | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Služby – výnos | 287 628 | 756 667 |
| Služby - náklad | 838 931 | 1 720 599 |

| Spriaznená osoba: ŠPED-TRANS Hungaria, Kft. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |

| | | |
|-----------------|---------|---------|
| Služby – výnos | 640 973 | 548 082 |
| Služby – náklad | 375 451 | 617 069 |

| | | |
|--|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: Prvá Slovenská železničná, a.s. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Úroky - výnos | 29 733 | 10 460 |
| Služby – výnos | 284 377 | 281 700 |
| Hmotný majetok - nákup | 2 322 207 | 619 469 |
| Služby – náklad | 3 872 769 | 2 721 893 |
| Spriaznená osoba: Ďurian Ján | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Služby – náklad | 16 904 | 16 904 |

| | | |
|---------------------------------------|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: Bukocel a.s. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Úroky – výnos | 139 223 | 139 223 |
| Služby – výnos | 83 230 | 119 024 |
| Služby - náklad | 120 | 120 |

| | | |
|--|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: Bukóza Energo, a.s. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Úroky – výnos | 68 200 | 60 270 |
| Služby – výnos | 1 232 128 | 1 342 558 |
| Služby – náklad | 34 322 | 30 964 |

| | | |
|--|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: Bukóza export-import a.s. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Úroky – výnos | 39 412 | 47 411 |
| Služby – výnos | 2 995 663 | 3 962 504 |
| Služby – náklad | | 0 |

| | | |
|--|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: Greencel s.r.o. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Služby – výnos | 30 300 | 32 075 |

| | | |
|---|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: BHG Logistika s.r.o. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Služby – výnos | 805 585 | 781 398 |
| Služby – náklad | 2 637 570 | 2 448 108 |

| | | |
|---|------------------------------|---|
| Spriaznená osoba: Bukóza invest s.r.o. | | |
| Zoznam transakcií: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Služby – výnos | 0 | 350 |

| Spriaznená osoba: Bukóza progres | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Zoznam trans akcií: | | |
| Úroky – výnos | 80 000 | 80 000 |
| Služby – výnos | 5 850 | 20 750 |

| Spriaznená osoba: PMA | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Služby – výnos | 0 | 4 378 |
| Tovar - výnos | 0 | 15 183 |
| Úroky - výnos | 0 | 10 897 |

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

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |
| Dozorný orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |
| Iný orgán účtovnej jednotky | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

UJ nemá

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|---|------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 46 674 849 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 900 508 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 47 575 357 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 28 082 124 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |

| | |
|---|------------|
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 1 039 055 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 17 553 671 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 908 197 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 46 324 383 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 350 466 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 46 674 849 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | 28 082 124 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 1 004 008 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 17 238 251 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 350 466 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

ŠPED-TRANS Levice, a.s. CASH FLOW 2020

| Riad | OZN | Názov riadku | Skutoč. bežné obd. | Minulé obd. |
|------|---------|---|--------------------|---------------|
| 1 | Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 200 060,44 | 465 172,34 |
| 2 | A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-) | 772 026,68 | 827 410,35 |
| 3 | A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 919 029,92 | 814 491,33 |
| 4 | A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 118 978,81 | 16 300,00 |
| 5 | A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 7 | A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 69 651,01 | 272 260,22 |
| 8 | A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 3 394,76 | 7 192,72 |
| 9 | A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0,00 | 0,00 |
| 10 | A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 40 101,86 | 52 816,52 |
| 11 | A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -397 011,21 | -371 395,97 |
| 12 | A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -1 111,03 | -6 459,61 |
| 13 | A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 18 282,56 | 505,14 |
| 14 | A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 710,00 | 41 700,00 |
| 15 | A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 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.) | 2 362 770,86 | 6 095 458,95 |
| 17 | A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 3 326 768,36 | 3 317 348,69 |
| 18 | A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -900 997,70 | 2 806 276,18 |
| 19 | A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -62 999,80 | -28 165,92 |
| 20 | A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0,00 | 0,00 |
| 21 | | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2) | 4 334 857,98 | 7 388 041,64 |
| 22 | A.3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0,00 | 0,00 |
| 23 | A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0,00 | 0,00 |
| 24 | A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 1 680 241,19 | 0,00 |
| 25 | A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0,00 | 0,00 |
| 26 | | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.) | 4 334 857,98 | 7 388 041,64 |
| 27 | A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 0,00 | 0,00 |
| 28 | A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0,00 | 0,00 |
| 29 | A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0,00 | 0,00 |
| 30 | A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.) | 4 334 857,98 | 7 388 041,64 |
| 31 | B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -6 210,00 | -5 994,31 |
| 32 | B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -2 582 078,74 | -2 161 325,68 |
| 33 | B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0,00 | 0,00 |
| 34 | B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0,00 | 0,00 |
| 35 | B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0,00 | 0,00 |
| 36 | B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0,00 | 0,00 |
| 37 | B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0,00 | 0,00 |
| 38 | B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0,00 | 0,00 |
| 39 | B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0,00 | 0,00 |
| 40 | B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0,00 | 0,00 |
| 41 | B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 0,00 | 0,00 |
| 42 | B.12. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|----|---------|--|---------------|---------------|
| 43 | B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0,00 | 0,00 |
| 44 | B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 45 | B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0,00 | 0,00 |
| 46 | B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0,00 | 0,00 |
| 47 | B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0,00 | 0,00 |
| 48 | B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0,00 | 0,00 |
| 49 | B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0,00 | 0,00 |
| 51 | B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.) | -2 588 288,74 | -2 167 319,99 |
| 52 | C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0,00 | 0,00 |
| 53 | C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0,00 | 0,00 |
| 54 | C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0,00 | 0,00 |
| 55 | C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0,00 | 0,00 |
| 56 | C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0,00 | 0,00 |
| 57 | C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0,00 | 0,00 |
| 58 | C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0,00 | 0,00 |
| 59 | C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0,00 | 0,00 |
| 60 | C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0,00 | 0,00 |
| 61 | C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.) | 0,00 | 0,00 |
| 62 | C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0,00 | 0,00 |
| 63 | C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 0,00 | 0,00 |
| 64 | C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0,00 | 0,00 |
| 65 | C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 66 | C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0,00 | 0,00 |
| 67 | C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0,00 | 0,00 |
| 68 | C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 0,00 | 0,00 |
| 69 | C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 0,00 | 0,00 |
| 70 | C.2.9. | Príjmy z 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 (+) | 0,00 | 0,00 |
| 71 | C.2.10. | 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 (-) | 0,00 | 0,00 |
| 72 | C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0,00 | 0,00 |
| 73 | C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0,00 | 0,00 |
| 74 | C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 75 | C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0,00 | 0,00 |
| 76 | C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0,00 | 0,00 |
| 77 | C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0,00 | 0,00 |
| 78 | C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0,00 | 0,00 |
| 79 | C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 0,00 | 0,00 |
| 80 | D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 3 426 810,43 | 5 220 721,65 |
| 81 | E | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 6 550 957,77 | 10 220 165,77 |
| 82 | F | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 9 977 768,20 | 6 550 968,47 |
| 83 | G | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 84 | H | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 9 977 768,20 | 6 550 968,47 |
| 85 | | Rozdiel | 0,00 | 0,00 |

ŠPED-TRANS Levice, a.s., Ku Bratke 5, 934 05 Levice

Výročná správa 2020

ŠPED-TRANS Levice, a.s.

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

Legislatívny rámec pre výročnú správu

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

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

| | |
|-------------------|---|
| Obchodné meno | ŠPED-TRANS Levice, a.s. |
| IČO | 365 365 80 |
| DIČ | 20 20 15 70 18 |
| IČ DPH | SK2020157018 |
| Adresa sídla | Ku Bratke 5, 934 05 Levice |
| Obchodný register | Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10137/N |
| Štatutárny orgán | Alena Benedová - predseda |
| | Ing. Ján Hojč - člen |
| | Mgr. Peter Ďurian - člen |

Menom spoločnosti koná: a) predseda predstavenstva samostatne alebo b) ostatní dvaja členovia predstavenstva spoločne. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Výsledok hospodárenia 2020 | Zisk 900 507 € |
| Splatené základné imanie (účet 411) | 28 082 124 € |
| Zákonný rezervný fond (účet 417a 421) | 1 039 055 € |
| Priemerný počet zamestnancov | 82 |
| Hlavná činnosť | zasielateľstvo |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti a je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ŠPED-TRANS spoločnosť s ručením obmedzeným.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1999 zakladateľskou listinou a pôsobí na tuzemskom i zahraničnom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, spoločnosť predpokladá zachovanie výšky vlastných služieb ako v roku 2019.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 82 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

| |
|--|
| SÚVAHA |
| Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch |

| STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách) | ROK 2020 | ROK 2019 |
|---|------------|------------|
| MAJETOK SPOLU | 58 811 422 | 56 846 623 |
| A. Neobežný majetok | 7 556 684 | 5 893 003 |
| A.1 Dlhodobý nehmotný majetok | 9 954 | 0 |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok | 7 546 730 | 5 887 759 |
| A.III Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| B. Obežný majetok | 50 921 307 | 50 712 786 |
| B.I Zásoby | 97 258 | 34 258 |
| B.II Dlhodobé pohľadávky | 5 705 585 | 5 260 048 |
| B.III Krátkodobé pohľadávky | 35 140 708 | 38 867 523 |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| B. V Finančné účty | 9 977 756 | 6 550 957 |
| C. Časové rozlíšenie | 333 431 | 240 834 |

| STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách) | ROK 2020 | ROK 2019 |
|--|------------|------------|
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU | 58 811 422 | 56 846 623 |
| A. Vlastné imanie | 47 575 357 | 46 674 849 |
| A.1 Základné imanie | 28 082 124 | 28 082 124 |

| | | |
|---|------------|------------|
| A.II Emisné ážio | 0 | 0 |
| A.III Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 |
| A.IV Zákonné rezervné fondy | 1 039 055 | 1 004 008 |
| A.V Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov | 17 553 671 | 17 238 251 |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | 900 507 | 350 466 |
| B. Záväzky | 11 235 503 | 10 171 100 |
| B.I Dlhodobé záväzky | 1 031 621 | 1 315 631 |
| B.II Dlhodobé rezervy | 0 | 0 |
| B.III Dlhodobé bankové úvery | 0 | 0 |
| B. IV Krátkodobé záväzky | 10 036 306 | 8 717 770 |
| B.V Krátkodobé rezervy | 167 576 | 137 699 |
| B.VI Bežné bankové úvery | 0 | 0 |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 |
| C. Časové rozlíšenie | 562 | 674 |

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 38,99 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, ich celkový objem klesol a klesol aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 6 810 265 € a spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 416 233 €, čo predstavuje 6,11 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 28 082 124€ zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 47 575 357 €, a celkové záväzky sú v sume 11 235 503 €, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 167 576 € sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy, rezerva na audit a nevyfakturované dodávky.

Spoločnosť má krátkodobú finančnú výpomoc v sume 876 438 € od materskej spoločnosti; táto je úročená obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – nájomné prijaté vopred.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

| (údaje v celých eurách) | ROK 2020 | ROK 2019 |
|--|------------|------------|
| ČISTÝ OBRAT | 65 149 960 | 79 850 752 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 64 850 192 | 79 623 654 |
| I. Tržby z predaja tovaru | 23 837 | 18 900 |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov | 0 | 0 |
| III. Tržby z predaja služieb | 64 728 402 | 79 418 756 |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby | 0 | 0 |
| V. Aktivácia | 0 | 0 |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob | 710 | 41 700 |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 97 243 | 144 298 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 63 988 277 | 79 473 346 |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru | 22 963 | 15 809 |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky | 145 460 | 194 755 |
| C. Opravné položky k zásobám | 0 | 0 |
| D. Služby | 60 297 972 | 75 440 431 |
| E. Osobné náklady | 2 130 382 | 2 299 224 |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 919 030 | 814 491 |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob | 0 | 0 |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 343 910 | 351 926 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 861 915 | 150 308 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 398 122 | 377 855 |
| Náklady na finančnú činnosť | 95 976 | 62 991 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 338 146 | 314 864 |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 200 061 | 465 172 |
| Daň z príjmov splatná | 306 266 | 121 425 |
| Daň z príjmov odložená | - 6 712 | - 6 719 |
| CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ | 900 507 | 350 466 |

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala dopady COVIDu19 a to pokles výnosov z hospodárskej činnosti o 19% oproti roku 2019. Celkový výsledok hospodárenia je v sume 1 200 061 €. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zisk spôsobený najmä úrokmi z poskytnutých finančných výpomocí.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2020 účtovný zisk po zdanení vo výške 900 507 €. Rezervný fond je každoročne tvorený podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov a doplnenie rezervného fondu.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Ďalšie informácie

Hlavní dodávatelia:

1. ŽS Cargo Slovakia, a.s.
2. Budamar Logistics, a.s.
3. Railtrans International, a.s.
4. Prvá Slovenská železničná a.s.
5. VistaRail s.r.o.
6. SETG Salzburger GmbH
7. BHG Logistika spol. s r. o.
8. MUCHA TRANS SK, s.r.o.
9. SPED-TRANS Polska Sp. z o.o.
10. LOKORAIL, a.s.
11. BS Trans s.r.o.

12. Carbosped, spol. s r.o.
13. EAST-WEST TRANSPORT s.r.o.
14. CD Cargo Slovakia, s.r.o.
15. TransLog Slovakia, a.s.

Hlavní odberatelia:

1. Duslo a.s.
2. Railtrans International, a.s.
3. Bukóza export-import a.s.
4. IKEA Components s.r.o.
5. Rail Polska
6. Slov. magnezitové závody
7. Budamar Logistics, a.s.
8. Metalimpex, s.r.o.
9. BOMET SLOVAKIA, s.r.o.
10. Kappa obaly Šturovo
11. Bukóza Energo, a.s.
12. SLOVALCO, a.s.
13. Knauf Insulation s.r.o.
14. GODAREX, s.r.o.
15. U.S.STEEL Košice, s.r.o.


Spoločnosť má zavedenú politiku integrovaného manažérskeho systému podľa noriem EN ISO 9001:2015, EN ISO 14001:2015 a ISO 28000:2007, čím výrazne prispieva k spokojnosti našich zákazníkov a k upevneniu našej pozície na domácom i zahraničnom trhu.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2020

Výročná správa schválená dňa:


.....
Alena BENEDOVÁ
predseda predstavenstva

