

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	93
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27.05.2020.

B. Informácie o konsolidovanom celku

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

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

Spoločnosť nemá osobitný dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, nároky zamestnancov na odchodné a odstúpné sú vo výške stanovenej legislatívou. Spoločnosť netvorila dlhodobé rezervy na zamestnanecké požitky.

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

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

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

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

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

13. Cudzía mena

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

14. Výnosy

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

15. Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

16. Porovnateľné údaje

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

D. informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2020		9 785						9 785
Prírastky								-
Úbytky		8 125						8 125
Presuny								-
K 31. 12. 2020	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Oprávky:								
K 1. 1. 2020		9 785						9 785
Prírastky								-
Úbytky		8 125						8 125
Presuny								-
K 31. 12. 2020	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Opravné položky								
K 1. 1. 2020								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnuteľné veci (022)	Pestov. at. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2020	726 346	1 715 444	5 855 027				59 977		8 356 794
Prírastky			28 908				146 455		175 363
Úbytky			436 858				43 883		480 741
Presuny									-
K 31. 12. 2020	726 346	1 715 444	5 447 077	-		-	162 549	-	8 051 416
Oprávky:									
K 1. 1. 2020		529 744	3 863 085						4 392 829
Prírastky		44 514	606 569						651 083
Úbytky			436 858						436 858
Presuny									
K 31. 12. 2020	-	574 258	4 032 796	-		-	-	-	4 607 054
Opravné položky									
K 1. 1. 2020									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2020	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 1. 2020	726 346	1 185 701	1 991 941	-		-	59 977	-	3 963 965
K 31. 12. 2020	726 346	1 141 186	1 414 281	-		-	162 549	-	3 444 362

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

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

Prírastky predstavujú nákup osobných vozidiel. Spoločnosť má v majetku zaradené ťahače a návesy v obstarávacej cene celkom 1 909 517 EUR, ktoré sú predmetom zmlúv o finančnom lízingu.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Pozemky 726 346

Budovy v ZC 674 557

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

-

Vozidlá obstarávané formou finančného lízingu sú evidované v majetku nájomcu. Zostatok lízingových splátok ku dňu účtovnej závierky je 1 017 tis. EUR.

Na vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie - poistné vo výške 47 705 Eur (2019: 59 430 Eur).

Spoločnosť má uzatvorené zákonné poistenie všetkých vozidiel - poistné vo výške 59 790 Eur (2019: 79 419 Eur).

Ostatný majetok je poistený proti živelným udalostiam a iným rizikám + má spoločnosť uzavreté poistenie prepravovaného tovaru – poistné 22 289 Eur (2019: 17 931 Eur).

Budovy sú poistené voči živelným udalostiam ako požiar, vodovodné škody, náraz dopravného prostriedky a ostatné.

2. Zásoby

Nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	40 279	3 840	2 000		42 119
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	40 279	3 840	2 000	0	42 119

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

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	867 856	232 114	1 099 970
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	14 395		14 395
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 654		6 654
Iné pohľadávky	26 837		26 837
Krátkodobé pohľadávky spolu	915 742	232 114	1 147 856

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	5 180	26 399
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	93 600	1 235
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	98 780	27 634

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 641	5 573
ostatné	5 641	5 025
		548
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 575	17 465

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

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Popis základného imania k 31. 12. 2020	Hodnota
Základné imanie celkom	780 000
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	780 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	1 421 808
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	54,86%

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	4 656
--------------	-------

Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 656
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 656

2. Rezervy

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

a	Stav k 31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 994	84 844	79 994	0	84 844
Mzdy na dovolenku	60 733	64 499	61 266	0	63 966
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	19 261	20 345	18 728		20 878
Rezerva na audit	0	0	0	0	0

3. Závazky

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	51 711	143 919
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 425 540	1 717 174
Krátkodobé záväzky spolu	1 477 251	1 861 093
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	710 427	952 722
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	710 427	952 722

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

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	612 708	404 864		700 746	647 748	
Finančný náklad	47 672	8 017		55 689	19 848	
Spolu	660 380	412 881	0	756 435	667 596	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 420 877	1 516 882
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 478	-558
– zdaniteľné		1 423 355	1 576 882
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-610	-68 546
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-610	-68 546
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka			0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	
Zaúčtovaná do vlastného imania			
Odložený daňový záväzok		298 256	304 033
Zmena odloženého daňového záväzku		-5 777	1 594
Zaúčtovaná ako náklad		-5 777	1 594
Zaúčtovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 534	9 384
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 502	6 682
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 502</i>	<i>6 682</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 036</i>	<i>13 532</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	2 534

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

6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver 750/2016	EUR	2,00%	2021	60 500	93 500
Splátkový úver 2485/2016	EUR	2,00%	2022	28 125	31 875
Bankový úver 2146/2018	EUR	2,50%	2024	268 324	279 992
krátkodobá časť vykázaná v časti bežné bankové úvery				-137 788	-158 897
Dlhodobé úvery spolu				219 161	246 470
Krátkodobé bankové úvery					
Krátk.časť dlhod.úverov	EUR			137 788	158 897
Krátk.č. BÚ kontokorent TB	EUR	2%	(kontokorent)	481 562	487 762
Krátkodobé úvery spolu				619 350	646 659

Bankový úver č. 750/2016 je zabezpečený:

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

Bankový úver kontokorent TB je zabezpečený:

500 000,-Eur – pohľadávky z obchodného styku, zmenka, zmenkový aval, záložné právo na nehnuteľnosť

Bankový úver č. 2485/2016 je zabezpečený:

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

Bankový úver č. 2146/2018 je zabezpečený:

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

Prijatá bezúročná pôžička od spoločníka, ktorej zostatok bol ku dňu účtovnej závierky v sume 141 862 EUR.

Na druhej strane Spoločnosť vykazuje pohľadávku voči spoločníkovi v sume 14 395 EUR. Tieto vzájomné pohľadávky a záväzky sú započítateľné.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
úrok z úverov	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 609	2 688
nájomné	59 609	
Spolu	59 609	2 688

F. informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony**

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

Oblasť	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
odbytu	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	b	d	d	f	f		
Slovenská republika	3 681 423	4 158 934	340 988	267 536	71 051	452 071	4 093 462	4 878 541
Česká republika	46 274	76 453					46 274	76 453
Nemecká republika	1 351 399	1 747 504					1 351 399	1 747 504
iné	36 430	7 200					36 430	7 200
Spolu	5 115 526	5 990 091	340 988	267 536	71 051	452 071	5 527 565	6 709 698

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

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

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

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	75 865	105 785
Vratky DPH	18 906	2 738
Poistné udalosti	23 090	78 140
Energie spojené s nájmom - prefaktúracia	15 391	15 694
Iné	18 478	9 213
Finančné výnosy, z toho:	178	299
Kurzové zisky, z toho:	178	299
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		

3. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 527 565	6 709 698
Tržby za tovar		
Tržby za materiál		
Tržby z predaja majetku	1 186	64 477
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	76 166	105 785
Čistý obrat spolu	5 604 917	6 879 960

G. Informácie o nákladoch

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

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 606 081	2 345 223
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 980</i>	<i>6 639</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 980	6 639
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 601 101</i>	<i>2 338 584</i>
Cestovné a stravné pri zahraničiacich cestách	380 017	466 939
Preprava	164 538	574 038
Nájomné	35 850	42 455
Prenájom (operatívny lízing)		
Opravy a udržiavanie	205 963	312 913
Mýtné a diaľničné	702 814	822 920
Telefóny a poštovné	18 485	20 308
Ostatné	93 434	99 011
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 255	162 584
Manká a škody	1 301	3 603
Dary		
Pokuty a penále	10 748	4 218
Poistenie	134 292	148 955
Iné	914	5 808
Finančné náklady, z toho:	65 852	81 052
Kurzové straty	1 139	601
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>64 713</i>	<i>80 451</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	60 374	76 642
Bankové poplatky	3 679	3 809
Iné	660	

V priebehu roka 2020 došlo k oprave nevýznamnej chyby z minulých rokov - oprava nákladov v sume 41 102 EUR.

H. Informácie o daniach z príjmov

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	233 073		100,00 %	15 122		100,00 %
teoretická daň		48 945	21,00 %		3 176	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	93 588	19 653	8,43 %	82 119	17 245	7,40 %
Položky znižujúce základ dane	-88 840	-18 656	-8,00 %	-54 992	-11 548	-4,95 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	237 820	49 942	21,43 %	42 249	8 872	23,44 %
Daňová licencia z r. 2014						
Splatná daň z príjmov		49 942	21,43 %		8 872	58,67 %
Odložená daň z príjmov		-577	-0,25 %		1 594	0,68 %
Celková daň z príjmov		49 365	21,18 %		10 466	59,35 %

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme. Účtovná zostatková cena najatých priestorov je 22 904 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa zmluvy. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením dohodnutého nájmu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú 307 307 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace. Výnosy z prenájmu návesov sú vo výške 33 681 EUR.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

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

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti: Konateľ spoločnosti nepoberá príjmy za činnosť konateľa. Má uzatvorený riadny pracovný pomer a za svoju činnosť v sledovanom účtovnom období mal vyplatenú riadnu mzdu v celkovej výške 137 599 EUR. (v roku 2019: 203 234 EUR).

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Náklady na nájomné : 35 850 EUR

Voči jedinému spoločníkovi a zároveň konateľovi Spoločnosť vykazuje záväzok z titulu prijatej bezúročnej pôžičky v sume 141 864 EUR a zároveň pohľadávku v sume 14 395 EUR. Tieto vzájomné pohľadávky a záväzky ku dňu účtovnej závierky neboli započítané, sú však započítateľné, preto ani k pohľadávkam neboli uplatnené žiadne úroky.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali významné úpravy účtovnej závierky.

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	172 609			607 391	780 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	75 350				75 350
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 522				34 522
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	955 763		10 000	(602 735)	343 028
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 656	188 908		-4 656	188 908
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 242 900	188 908	10 000	0	1 421 808

Základné imanie bolo od 7.7.2020 zvýšené z nerozdelených ziskov minulých rokov na základe rozhodnutia jediného spoločníka o 607 391 EUR.

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

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nebol v čase prijatia rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení zisku potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu, t. j. 10 % základného imania v čase prijatia rozhodnutia..

Zo zisku dosiahnutého v roku 2020 bude doplnená tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5 % z dosiahnutého zisku a zvyšok bol navrhnutý na zúčtovanie do nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

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

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

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

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	233 073	15 122
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	821 991	774 685
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	651 083	686 771
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	4 850	12 149
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	1 840	37 249
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	63 742	1 029
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	60 374	76 641
A. 1. 6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 1 000	- 39 154
A. 1. 7.	Iné nepeňažné operácie	41 102	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 364 506	- 136 387
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 96 526	264 662
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 270 447	- 437 754
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 467	36 705
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	690 558	653 420
A. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 60 374	- 76 641

A. 4.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 15 526	- 462
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 4)	614 658	561 195
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 146 655	- 21 283
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 000	59 200
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 145 655	37 917
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 387 856	- 493 252
C. 1.1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		350 000
C. 1. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 54 619	- 188 360
C. 1. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 330 575	- 654 892
C. 1. 4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 1. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		56 525
C. 1. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 2 662	-
C. 2.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 10 000	- 35 615
C. 3.	Ostatné výdavky z finančnej činnosti - úroky z omeškania minulých rokov hradené z nerozdelených ziskov.		- 92 110
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 397 856	- 620 977
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	71 147	- 21 865
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	27 634	49 499
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	98 781	49 499
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	98 781	27 634