

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Smartpoint s.r.o.
Továrenská 2396/15
901 01 Malacký

Spoločnosť Smartpoint s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. decembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 50207/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zaisielateľstvo (špedícia),
- prevádzkovanie nákladnej cestnej dopravy,,
- prevádzkovanie čerpacej stanice,
- prenájom hmotného a nehmotného majetku.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 29.06.2020.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, účtovná závierka Spoločnosti nie je súčasťou konsolidovaných finančných výkazov. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 23 (v účtovnom období 2019 bol 18).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 27, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 20 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 11. augusta 2020. Výročná správa Spoločnosti a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. septembra 2020.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník svojím rozhodnutím urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 12. októbra 2018 schválil spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti do odvolania, toto rozhodnutie platí aj na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Mgr. Martin Spusta

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2020 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Mgr. Martin Spusta	11 618	100	100
Spolu	11 618	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období, a to korekciu účtovných odpisov za účtovné obdobie 2019 vo výške 29.803 EUR a korekciu súvisiacej splatnej dane celkovo v sume 23.544 EUR s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Nemá obsahovú náplň.

3. 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.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

Poznámky Úč PO DV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 - Ostatné služby.

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	2 až 6	lineárna	16,7 až 50
Budovy a stavby	12 až 40	lineárna	2,5 až 8,3
Stavebné komponenty	6	lineárna	16,7

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť,

zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017až 2018.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

22. Prenájom (lizing)(Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom.

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

24. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurit je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahrňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

26. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

Poznámky Úč POIDV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

27. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

28. 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.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov celkovo vo výške 23 545 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 32 a 33.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 2 nákladné ťahače v obstarávacej cene 242 312 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 199 174, k 31. decembru 2019 jeden ťahač v obstarávacej cene 122 000 EUR, zostatková cena 114 375 EUR, súčasne k 31.12.2019 mala v nájme jeden osobný automobil v obstarávacej cene 99 880 EUR, zostatková cena 49 940 EUR - vlastnícke právo po ukončení lízingu v 2020 prešlo na Spoločnosť) ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.2.

Spoločnosť v roku 2020 obstarala nehnuteľnosť (skladovú halu vrátane pozemku pod ňou) vo výške 250 066 EUR, ktorú k 31. decembru 2020 vykazuje ako svoj majetok. Vlastnícke právo k nej bolo na Spoločnosť prevezené v januári 2021.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 32 a 33.

Spoločnosť necviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Nemá obsahovú náplň.

4. Zásoby

Spoločnosť ako zásoby eviduje diely rozmontovanej haly. Nakoľko v priebehu roku 2020 neprišlo k zníženiu úžitkovej hodnoty zásob, Spoločnosť sa rozhodla v roku 2020 nevytvárať opravnú k zásobám materiálu na sklade. Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo nakladať so zásobami.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Nemá obsahovú náplň.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	151 156	760	5 260	0	146 656
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	151 156	760	5 260	0	146 656

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 505 160	2 191 354
Pohľadávky po lehote splatnosti	529 662	629 486
Spolu	3 034 822	2 820 840

Na pohľadávky vo výške 2.259.292 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PO DV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Krátkodobý finančný majetok

Nemá obsahovú náplň.

8. Finančné účty

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	66 993	10
Bežné bankové účty	5 655	2 277
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	72 648	2 287

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie motorových vozidiel	11 374	4 925
Poistenie zasielateľa	1 549	131
Ostatné	2 121	1 822
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	15 044	6 878
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zmluvné náklady za zrušenie prepráv	2 037	0
Ostatné	0	90
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 037	90
Spolu	17 081	6 968

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 11 618 EUR (k 31. decembru 2019: 11 618 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 3 496 346 EUR (k 31. decembru 2019: 2 449 906 EUR).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 957 979 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	957 979
Spolu	957 979

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 069 985 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 069 985 EUR.

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

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 368	35 507	20 631	23 361	35 883
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 911	18 841	11 911	0	18 841
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 911	18 841	11 911	0	18 841
Ostatné rezervy krátkodobé					
Špedičné náklady	26 457	10 566	2 720	23 361	10 942
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Iné	0	100	0	0	100
	32 457	16 666	8 720	23 361	17 042

Rezerva na špedičné náklady bola vytvorená v predpokladanej výške fakturovaných nákladov od zmluvných dopravcov za ich výkony v priebehu roku 2020.

Poznámky Úč POLDV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	299 424	19 723
Závazky v lehote splatnosti	3 363 056	3 088 986
	3 662 480	3 108 709

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 644	4 644	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 948 246	1 944 246	4 000	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	133 881	0	133 881	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 134 707	1 134 707	0	0
Závazky voči zamestnancom	42 541	42 541	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	25 520	25 520	0	0
Daňové záväzky a dotácie	52 220	52 220	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	320 721	320 721	0	0
	3 662 480	3 524 599	137 881	0

Poznámky Úč PO/DV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 441	19 441	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 762 890	1 758 890	4 000	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	87 109	0	87 109	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 134 707	1 134 707	0	0
Záväzky voči zamestnancom	28 068	28 068	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	15 697	15 697	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 420	6 420	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	54 377	54 377	0	0
	3 108 709	3 017 600	91 109	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

13. Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	846	578
- odpočítateľné	878	4 397
- zdaniteľné	-32	-3 820
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	36 917	41 393
- odpočítateľné	36 917	41 393
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 930	8 814
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 034	1 239
Tvorba na ťarchu nákladov	2 729	1 795
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	5 763	3 034

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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
			do			
Kontokorentný úver	EUR	1,95	odvolania	97 890	97 890	1 359
				<u>97 890</u>	<u>97 890</u>	<u>1 359</u>
Spolu				97 890	97 890	1 359

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	97 890	1 359
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	97 890	1 359

Kontokorentný úver v Tatra banke, a.s. je krytý záložným právom na pohľadávky.

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Zväz automobilového priemyslu - dotácia na PHEV vozidlá	0	750
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	750
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Zväz automobilového priemyslu - dotácia na PHEV vozidlá	0	750
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	750
Spolu	0	1 500

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu 1 osobného vozidla a 1 ťahača Iveco. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina	finančný výnos	istina	finančný výnos
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1	35 600	2 300	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	62 526	2 641	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	98 126	4 941	0	0

Pohľadávky z finančného prenájmu sú nie kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Poznámky Úč POLDV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut a 1 CNC stroja. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	69 946	1 953	53 957	1 761
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	133 881	1 418	87 109	1 627
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	203 827	3 371	141 066	3 388

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 357 329			1 207 070		
z toho teoretická daň 21 %		285 039	21,00 %		253 485	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	74 330	- 15 609	1,15 %	119 414	25 077	2,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 352	-13 304	-0,98 %	-140 331	-29 470	-2,44 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 368 306	287 344	21,17 %	1 186 153	249 092	20,64 %
Splatná daň		287 344	21,17 %		249 092	20,64 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		287 344	21,17 %		249 092	20,64 %

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Nemá obsahovú náplň.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2020 EUR	2019 EUR
Tovar		
Motorová nafta	2 477 165	4 016 928
Aditíva AdBlue	24 779	12 939
Ťahače	15 300	0
Návesy	2 100	36 100
Ostatné motorové vozidlá	0	59 900
Štrk	826	937
	2 520 170	4 126 804
Služby		
Špedičné služby	14 612 486	16 008 193
Prenájom nehnuteľných vecí	148 235	120 467
Prenájom hnuteľných vecí	27 768	34 053
Iné	1 117	7 903
	14 789 606	16 170 616
Spolu	17 309 776	20 297 420

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nemá obsahovú náplň.

3. Aktivácia

Nemá obsahovú náplň.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok	32 693	1 512
Refaktúracie nákladov	26 337	53 373
Poskytnutá dotácia Covid 19	17 550	0
Zmluvné pokuty a penále	12 058	12 111
Ostatné pokuty a penále	0	6 120
Náhrady poistných a škodových udalostí	8 000	0
Nárok na vrátenie zahraničnej DPH	7 343	0
Rozpustenie dotácie na dlhodobý majetok	1 500	750
Iné	5 031	62 512
Spolu	110 512	136 378

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	543 331	362 294
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	133 282	86 307
Zdravotné poistenie	51 604	33 572
Sociálne náklady	13 382	10 528
Spolu	741 599	492 701

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	8	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	0
Spolu	26	0

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky - poskytnutý finančný leasing	1 510	0
Výnosové úroky	0	2 330
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1 510	2 330

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Špedičné náklady - doprava	11 919 188	13 758 237
Opravy a udržiavanie	145 671	144 747
Diaľničné známky a mýtné poplatky	50 984	20 226
Administratívne služby	49 896	22 030
Ekonomické a iné poradenstvo	47 800	32 318
Cestovné náklady	31 457	14 175
Nájom dopravných prostriedkov	23 877	16 470
Nájmy a prenájmy ostatné	14 874	18 123
Telekomunikačné služby	10 054	7 801
Kvalitatívna prémie špedícia	0	90 533
Iné	52 975	92 746
Spolu	12 346 776	14 217 406

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Odpis postúpenej pohľadávky	32 933	1 512
Poistenie motorových vozidiel	12 939	7 472
Zahraničná DPH	7 351	2 602
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	6 973	9 458
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 690	3 149
Odpis pohľadávky pri trvalom upustení od jej vymáhania	3 432	0
Poistenie zodpovednosti zasielateľa	3 196	13 693
DPH na vstupe - neuznaná	0	22 499
Iné	2 066	16 497
Spolu	70 580	76 882

10. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	162	111
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	0
Spolu	234	111

11. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Bankové poplatky	7 635	2 740
Nákladové úroky - finančný leasing	1 863	1 386
Nákladové úroky - bankové	485	2 870
Spolu	9 983	6 996

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 000	6 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	6 000	6 000

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Tovary a služby</u>	2020 EUR	2019 EUR
Nemecko	Špedičné služby	12 753 449	12 260 107
	Prenájom nehnuteľností	2 977	0
	Prenájom hnutelných vecí	7 718	5 850
	Iné služby	0	7 903
	Spolu	12 764 144	12 273 860
Slovenská republika	Špedičné služby	1 666 294	3 496 791
	Prenájom nehnuteľností	145 253	120 453
	Prenájom hnutelných vecí	20 050	22 353
	Iné služby	1 117	0
	Motorová nafta	2 441 899	3 901 931
	Aditíva AdBlue	24 016	11 926
	Ťahače	15 300	0
	Návesy	2 100	36 100
	Ostatné motorové vozidlá	0	59 900
	Štrk	826	937
	Spolu	4 316 855	7 650 391
Česká republika	Špedičné služby	96 140	200 098
	Prenájom nehnuteľností	0	5
	Prenájom hnutelných vecí	0	5 850
	Motorová nafta	35 266	114 997
	Aditíva AdBlue	763	1 013
	Spolu	132 169	321 963
Iné	Špedičné služby	96 603	51 197
	Prenájom nehnuteľností	5	9
	Spolu	96 608	51 206
Spolu	Špedičné služby	14 612 486	16 008 193
	Prenájom nehnuteľností	148 235	120 467
	Prenájom hnutelných vecí	27 768	34 053
	Iné služby	1 117	7 903
	Motorová nafta	2 477 165	4 016 928
	Aditíva AdBlue	24 779	12 939
	Ťahače	15 300	0
	Návesy	2 100	36 100
	Ostatné motorové vozidlá	0	59 900
	Štrk	826	937
	Spolu	17 309 776	20 297 420

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	3	9	3	8	6	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	3	5	7	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Nemá náplň.

2. Podmienенé záväzky

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

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Nemá náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť si v roku 2020 prenajíkala v prípade výpadku vlastného vozového parku ťahače a návesy, náklady na prenájom návesov bol 21.540 EUR a ťahačov 3.337 EUR. Spoločnosť si prenajíkala od tretej osoby aj energetické zariadenia, pri ktorých celková suma prenájmu za rok 2020 predstavuje sumu 13.874 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť vlastní nehnuteľnosti v meste Malacký a v obciach Gajary a Čífer. V Gajaroch v roku 2020 prenajíkala garáž a skladové priestory. V meste Malacký Spoločnosť vlastní areál, v rámci ktorého prenajíkala v roku 2020 garáže, parkovacie priestory, kancelárie a ubytovacie zariadenie. Celkové výnosy z prenájmu nehnuteľností v roku 2020 dosiahli sumu 148.235 EUR. V roku 2020 Spoločnosť dosiahla výnosy z operatívneho prenájmu návesov v celkovej výške 27.768 EUR.

K. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú účtovné jednotky, u ktorých jediným spoločníkom je spoločník Spoločnosti, a to:

- Spustasmart, s.r.o., so sídlom Jánošíkova 1607/2, 901 01 Malacký, IČO: 43 870 731
- Spustasmart s.r.o., so sídlom Lidická 700/19, 602 00 Brno - Veveří, IČO: 045 48 442
- Optimum Cargo s.r.o., so sídlom Továrnská 2396/15, 901 01 Malacký, IČO: 47567929

ako aj ich štatutárne orgány.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Špedičné služby	188 229	126 442
Prenájom nehnuteľností	1 573	1 528
Motorová nafta a AdBlue	37 595	27 853
Úroky z poskytnutých pôžičiek a výpomoci	0	2 330
Výnosy spolu	227 397	158 153

	2020	2019
	EUR	EUR
Špedičné náklady	146 769	142 326
Ekonomické, podnikateľské poradenstvo, analýzy	47 800	6 000
Prenájom hmotného majetku	1 257	-
Iné služby	541	195
Rôzny materiál	-	72
Nákupy spolu	196 367	148 593

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	65 191	105 988
Majetok spolu	65 191	105 988

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	4 644	19 441
Záväzky spolu	4 644	19 441

Kľúčovému manažmentu boli počas roka 2020 a 2019 vyplácané mzdy a odmeny len v rámci bežného pracovnoprávného vzťahu.

V roku 2020 jediný spoločník Spoločnosti a zároveň konateľ Spoločnosti odpredal Spoločnosti sklad vrátane pozemku pod skladoom v areály v Malackách, predajná cena bola vo výške 250.000 Eur + súvisiace náklady súvisiace s prevodom vo výške 66 EUR. Zápis návrhu na vklad bol Katastrálnym úradom v Malackách zrealizovaný v roku 2021.

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

V roku 2020 neboli konateľovi Spoločnosti z dôvodu výkonu jeho funkcie v roku 2020 vyplatené žiadne odmeny (v roku 2019: žiadne).

Konateľovi Spoločnosti neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	11 618	0	0	0	11 618
Základné imanie	11 618	0			11 618
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 162	0	0	0	1 162
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 162	0	0	0	1 162
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 479 147	0	23 545	957 979	2 413 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 493 082	0	23 545	957 979	2 427 516
Neuhradená strata minulých rokov	-13 935	0	0	0	-13 935
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	957 979	1 069 985	0	-957 979	1 069 985
Spolu	2 449 906	1 069 985	23 545	0	3 496 346

V položke nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 23.545 EUR vykázaná oprava chýb minulých období - oprava odpisov roku 2019.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	11 618	0	0	0	11 618
Základné imanie	11 618	0	0	0	11 618
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 162	0	0	0	1 162
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 162	0	0	0	1 162
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	242 435	0	0	1 236 712	1 479 147
Nerozdelený zisk minulých rokov	256 370	0	0	1 236 712	1 493 082
Neuhradená strata minulých rokov	-13 935	0	0	0	-13 935
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 236 712	957 979	0	-1 236 712	957 979
Spolu	1 491 927	957 979	0	0	2 449 906

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 762 172	856 439
Zaplatené úroky	-2 348	-4 256
Prijaté úroky	1 510	2 330
Zaplatená daň z príjmov	-243 877	-356 355
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 517 457	498 158
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 517 457	498 158
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 597 679	-532 825
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	150 583	29 378
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 447 096	-503 447
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	70 361	-5 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 287	7 576
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	72 648	2 287

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 357 329	1 207 071
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	284 325	183 200
Opravná položka k pohľadávkam	-4 500	44 041
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	72	111
Nerealizované kurzové zisky	-18	0
Rezervy	-8 485	26 495
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	10 166	2 595
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 638 889	1 463 513
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-286 621	114 892
Úbytok (prírastok) zásob	-241 624	9 293
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	651 528	-731 259
Peňažné toky z prevádzky	1 762 172	856 439

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cashequivalents) 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.

Smartpoint s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 3 9 3 8 6 8 0

DIČ

2 0 2 2 5 3 5 7 3 5

Smartpoint s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena Vlastné náklady)				Opravy Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	21 773	0	0	0	21 773	4 963	5 443	0	0	10 406
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 773	0	0	0	21 773	4 963	5 443	0	0	10 406
Pozemky	500 708	0	0	828	501 536	0	0	0	0	0
Stavby	1 601 750	0	0	552 822	2 154 572	143 537	75 708	0	0	219 245
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	685 058	0	159 083	933 405	1 459 380	191 571	373 394	159 083	0	405 882
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	363 929	1 485 349	0	-1 487 055	362 223	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	20 179	75 755	20 179	0	75 755	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 171 624	1 561 104	179 262	0	4 553 466	335 108	449 102	159 083	0	625 127
Neobežný majetok spolu	3 193 397	1 561 104	179 262	0	4 575 239	340 071	454 545	159 083	0	635 533

16 810 11 367
500 708 501 536
1 458 213 1 935 327
493 487 1 053 498
20 179 75 755
2 836 516 3 928 339
2 853 326 3 939 706

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena, Vlastné náklady, ...)				Opravy, Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	12 795	0	0	8 978	21 773	1 184	3 779	0	0	4 963	11 611	16 810
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	8 978	0	-8 978	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	12 795	8 978	0	0	21 773	1 184	3 779	0	0	4 963	11 611	16 810
Pozemky	511 046	0	10 338	0	500 708	0	0	0	0	0	511 046	500 708
Stavby	1 535 138	0	0	66 612	1 601 750	78 882	64 655	0	0	143 537	1 456 256	1 458 213
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	405 409	0	38 050	317 699	685 058	89 449	140 172	38 050	0	191 571	315 960	493 487
Pestovateľské celky trvácich porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	131 724	616 516	0	-384 311	363 929	0	0	0	0	0	131 724	363 929
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	20 179	0	0	20 179	0	0	0	0	0	0	20 179
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 583 317	636 695	48 388	0	3 171 624	168 331	204 827	38 050	0	335 108	2 414 986	2 836 516
Neobežný majetok spolu	2 596 112	645 673	48 388	0	3 193 397	169 515	208 606	38 050	0	340 071	2 426 597	2 853 326