

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

M-EXPRES SPED spol. s r. o.
Pri Kalvárii 20/5897
917 01 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 nehnuteľností a hnutel'ných vecí,
- opravy cestných motorových vozidiel.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	77
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 30. Septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie, ktorým je hospodársky rok od 1. januára 2021 do 30. Septembra 2021.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 23.6.2021.

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.

V roku 2021 Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý sa končí 30.9.2021.

Každé ďalšie účtovné obdobie bude trvať od 1. 10. do 30.9. nasledujúceho kalendárneho roka.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

Spoločnosť nemá osobitný dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, nároky zamestnancov na odchodné a odstupné 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 odpočítat' 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. Cudzia 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.

17. Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť v priebehu roka prijala dotáciu zo štátneho rozpočtu na úhradu osobných nákladov podľa dotačného programu na zmiernenie následkov pandémie COVID 19 - Prvá pomoc – v celkovej výške 127 980 EUR.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 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 2021 do 30. septembra 2021:

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. 2021		1 660						1 660
Prírastky								-
Úbytky								
Presuny								-
K 30. 9. 2021	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Oprávky:								
K 1. 1. 2021		1 660						1 660
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 30. 9. 2021	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Opravné položky								
K 1. 1. 2021								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 30. 9. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. 9. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. 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 2021 do 30. Septembra 2021:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. 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. 2021	726 346	1 715 444	5 447 077				121 447		8 010 314
Prírastky	25 700	423 806	436 140				764 199		1 649 845
Úbytky			676 604				885 646		1 562 250
Presuny									-
K 30.9.2021	752 046	2 139 250	5 206 613	-		-	-	-	8 097 909
Oprávky:									
K 1. 1. 2021		574 258	4 032 796						4 607 054
Prírastky		36 679	431 566						468 245
Úbytky			676 604						676 604
Presuny									
K 30.9.2021	-	610 937	3 787 758	-		-	-	-	4 398 695
Opravné položky									
K 1. 1. 2021									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 30.9.2021	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 1. 2021	726 346	1 141 187	1 414 280	-		-	121 447	-	3 403 260
K 30.9.2021	752 046	1 528 313	1 418 855	-		-	-	-	3 699 215

Prírastky predstavujú nákup nákladných a osobných vozidiel a obstaranie haly. Spoločnosť má v majetku zaradené ťahače a návesy v obstarávacej cene celkom 1 344 109 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

752 046

Budovy v ZC

610 937

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 906 tis. EUR.

Na vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie

Spoločnosť má uzatvorené zákonné poistenie všetkých vozidiel

Ostatný majetok je poistený proti živelným udalostiam a iným rizikám + má spoločnosť uzavreté poistenie prepravovaného tovaru

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	42 119	1 762	2 000		41 881
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	42 119	1 762	2 000	0	41 881

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

Pohľadávky k 30.9.2021	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	771 662	72 941	844 603
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 922		16 922
Iné pohľadávky	37 284		37 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	825 868	72 941	898 809

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	30. 9. 2021
Pokladnica, ceniny	5 180	32 532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	93 600	2 563
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	98 780	35 095

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	30. 9. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 641	4 633
ostatné	5 641	4 633
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 575	8 190
prepravné služby	10 575	8 190
Spolu	16 216	12 823

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

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Popis základného imania k 30.9.2021	Hodnota
Základné imanie celkom	780 000
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	780 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	1 531 443
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	50,93%

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	188 908
--------------	---------

Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého v roku:	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	9446
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	179 462
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	188 908

2. Rezervy

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

a	Stav k 31.12.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 844	104 085	80 471	0	108 458
Mzdy na dovolenku	63 966	20 878	59 593	0	25 251
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	20 878	76 567	20 878		76 567
Rezerva na audit	0	6 640	0	0	6 640

3. Závazky

Názov položky	31. 12. 2020	30. 9. 2021
Závazky po lehote splatnosti	51 711	29 346
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 468 828	1 420 135
Krátkodobé záväzky spolu	1 520 539	1 449 481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	704 650	781 727
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	704 650	781 727

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			30.9.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	612 708	404 864		486 942	408 578	10 502
Finančný náklad	47 672	2 316		49 988	10 764	
Spolu	660 380	407 180	0	536 930	419 342	10 502

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2020	30.9.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 420 877	1 288 520
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 478	-4 090
– zdaniteľné		1 423 355	1 292 610
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-610	-9 048
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-610	-9 048
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka			0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	
Zaúčtovaná do vlastného imania			
Odložený daňový záväzok		298 256	268 689
Zmena odloženého daňového záväzku		29 567	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	30.9.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 534	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 502	4 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 502</i>	<i>4 267</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 036</i>	<i>4 267</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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 30.9.2021
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver 750/2016	EUR	2,00%	2021	60 500	0
Splátkový úver 2485/2016	EUR	2,00%	2022	28 125	0
Bankový úver 2146/2018	EUR	2,20%	2024	268 324	151 727
krátkodobá časť vykázaná v časti bežné bankové úvery				-137 788	
Dlhodobé úvery spolu				219 161	151 727
Krátkodobé bankové úvery					
Krátk.časť dlhod.úverov	EUR			137 788	101 760
Krátk.č. BÚ kontokorent TB	EUR	2%	(kontokorent)	481 562	465 934
Krátkodobé úvery spolu				619 350	567 694

Bankový úver č. 750/2016 je zabezpečený:

Záložné právo na nehnuteľný majetok vo vlastníctve jediného spoločníka zastavané plochy a nádvoria + bianko zmenka

Bankový úver kontokorent TB je zabezpečený:

Pohľadávky z obchodného styku, zmenka, zmenkový aval, záložné právo na nehnuteľnosť

Bankový úver č. 2485/2016 je zabezpečený:

Záložné právo na nehnuteľný majetok zastavané plochy a nádvoria + dohoda o ručení

Bankový úver č. 2146/2018 je zabezpečený:

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 40 063 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	30. 9. 2021
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	13 371
nájomné	59 609	13 371
Spolu	59 609	13 371

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	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
a	b	b	d	d	f	f		
Slovenská republika	3 681 423	2 762 333	340 988	282 684	71 051	80 612	4 093 462	3 125 629
Česká republika	46 274	73 650					46 274	73 650
Nemecká republika	1 351 399	680 826					1 351 399	680 826
iné	36 430	38 140					36 430	38 140
Spolu	5 115 526	3 554 949	340 988	282 684	71 051	80 612	5 527 565	3 918 245

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

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	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 166	184 506
Vratky DPH	18 906	3 229
Poistné udalosti	23 090	41 667
Energie spojené s nájmom - prefaktúrácia	15 391	10 955
Príspevky Prvá pomoc	0	127 980
Iné	18 779	675
Finančné výnosy, z toho:	178	254
Kurzové zisky, z toho:	178	254
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 precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		

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	2021
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 527 565	3 918 245
Tržby za tovar		
Tržby za materiál		
Tržby z predaja majetku	1 186	144 351
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	76 166	184 506
Čistý obrat spolu	5 604 917	4 247 102

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	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 606 081	1 182 967
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 980</i>	<i>6 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 980	6 400
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>1 176 567</i>
Cestovné a stravné pri prac cestách	380 017	252 223
Preprava	164 538	84 967
Nájomné	35 850	26 889
Prenájom (operatívny lízing)		
Opravy a udržiavanie	205 963	196 400
Mýtné a diaľničné	702 814	518 378
Telefóny a poštovné	18 485	13 786
Ostatné	93 434	83 924
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 255	100 741
Manká a škody	1 301	0
Dary		
Pokuty a penále	10 748	2 210
Poistenie	134 292	97 650
Iné	914	881
Finančné náklady, z toho:	65 852	53 051
Kurzové straty	1 139	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>64 713</i>	<i>53 039</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	60 374	49 988
Bankové poplatky	3 679	3 051
Iné	660	

H. Informácie o daniach z príjmov

a	2020			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	233 073		100,00 %	123 635		100,00 %
teoretická daň		48 945	21,00 %		25 963	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	93 588	19 653	8,43 %	179 051	37 601	16,13 %
Položky znižujúce základ dane	-88 840	-18 656	-8,00 %	-127 980	-26 876	-11,53 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	237 820	49 942	21,43 %	174 706	36 687	25,60 %
Daňová licencia z r. 2014						
Splatná daň z príjmov		49 942	21,43 %		36 687	29,67 %
Odložená daň z príjmov		-5 777	-2,48 %		-29 567	-12,69 %
Celková daň z príjmov		44 165	18,95 %		7 120	16,99 %

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme. Účtovná zostatková cena najatých priestorov k 31.12.2020 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 prenája časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú 253 040 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

Výnosy z prenájmu návesov sú vo výške 29 645 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.

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 : 26 888 EUR

Voči jedinému spoločníkovi a zároveň konateľovi Spoločnosť vykazuje záväzok z titulu prijatej bezúročnej pôžičky v sume 40 063 EUR.

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

Po 30. septembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali významné úpravy účtovnej zvierky.

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	31.12.2020 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, splynutí 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.

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

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2021
b	c	d	e	f	
Základné imanie	780 000				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			9 446	43 968
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	343 028		14 000	179 462	508 490
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	188 908	116 802		-188 908	116 802
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 421 808	116 802	14 000	0	1 524 610

Z nerozdelených ziskov minulých rokov boli na základe rozhodnutia jediného spoločníka vyplatené podiely na zisku zo výške 14 000 EUR.

O. Prehľad peňažných tokov k 30. Septembru 2021

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 (+/-)	123 635	233 073
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	354 413	821 991
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	443 517	651 083
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	23 614	4 850
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	- 238	1 840
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 42 844	63 742
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	49 988	60 374
A. 1. 6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 119 624	-1 000
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>	- 11 016	-364 506
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	259 076	-96 526
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 270 284	-270 447
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	192	2 467
	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)	467 032	690 558
A. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 49 988	-60 374
A. 4.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 60 210	-15 526
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 4)	356 834	614 658
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 363 299	-146 655
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	144 351	1 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 218 948	-145 655
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)	- 190 072	-387 856
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 (+)		
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 (-)	- 119 091	-54 619
C. 1. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 418 889	-330 575

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.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	358 446	
C. 1. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 10 538	-2 662
C. 2.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 14 000	-10 000
C. 3.	Ostatné výdavky z finančnej činnosti - úroky z omeškania minulých rokov hradené z nerozdelených ziskov.		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 204 072	-397 856
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 66 186	71 147
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	98 781	27 634
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	32 595	98 781
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	32 595	98 781