

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: Verejné prístavy, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky: Prístavná 10, 821 09 Bratislava

Spoločnosť bola založená zákonom 338/2000 Z. z., o vnútrozemskej plavbe a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

Prenájom hnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb v zmysle § 4 ods. 1. Zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní, v znení zmien a doplnkov, zabezpečovanie príprav a realizácie výstavby verejných prístavov prenájom pozemkov v územných obvodech verejných prístavov a vykonávanie ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku územných obvodech verejných prístavov, vyberanie úhrad za používanie verejných prístavov, vytváranie podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy vrátane manipulácie s nákladnými jednotkami kombinovanej dopravy, vykonávanie verejnej vodnej dopravy.

Spoločnosť bola založená na účely

- a) zabezpečenia a vykonávania prevádzky verejných prístavov a zabezpečenia prípravy a realizácie výstavby verejných prístavov vrátane spracovania krátkodobých a dlhodobých koncepcií ich rozvoja,
- b) zabezpečenia prevádzky, evidencie, údržby a opravy objektov a zariadení v územných obvodech verejných prístavov,
- c) prenájom pozemkov v územných obvodech verejných prístavov a ďalších činností, ktoré bezprostredne súvisia s nakladaním majetku v územných obvodech verejných prístavov,
- d) vyberania úhrad za používanie verejných prístavov,
- e) vytvárania podmienok na rozvoj kombinovanej dopravy vrátane manipulácie s nákladovými jednotkami kombinovanej dopravy.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,7	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	30
Počet vedúcich zamestnancov	12	11

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.09.2021
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky, Námestie slobody č.6, 810 05 Bratislava

- Kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených vyššie sa môže vyžiadať na nasledovnej adrese:

Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

Účtovná jednotka má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

a. Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V roku 2018 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pozemkom vo výške 78 200 EUR z dôvodu vzniku vecného bremena. Oprávneným z vecného bremena sa stala spoločnosť EUROVEA, a. s. V roku 2021 účtovná jednotka tvorila opravné položky k pozemkom vo výške 2 270 tisíc EUR z dôvodu predaja pozemkov Národnej diaľničnej spoločnosti za nižšiu hodnotu ako tie pozemky má zaevidované v účtovníctve.

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pozemky	2 270 240	78 200	2 270 240		2 348 440

b. Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia

Rezervy na súdne spory:

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2020 rezervu na súdne spory v hodnote 40000 EUR. Po prehodnotení prebiehajúcich súdnych sporov evidujeme rezervy k 31.12.2021 vo výške 20 232 EUR.

c. Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	5 %	Rovnomerné odpisovanie
Stavby	40	3,33 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4	25 %	Rovnomerné odpisovanie
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	6	16,67 %	Rovnomerné odpisovanie
Dlhodobý nehmotný majetok	5	20 %	Rovnomerné odpisovanie

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

a. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Tržby za nájom	1 455 802	1 447 522
Tržby za prístavné poplatky	1 497 715	1 480 705
Tržby za ostatné služby	57 209	39 224
Ostatné finančné výnosy - fondy EÚ	32 687	34 893

b. Osobné náklady (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Mzdy	1 034 034	961 908
Odmeny členom orgánov spoločnosti	151 574	144 245
Sociálne a zdravotné poistenie	454 074	410 137
Sociálne zabezpečenie	86 009	44 570
Spolu	1 725 691	1 560 860

Informácia k nárastu mzdových nákladov:

- mzdové náklady obsahujú aj mzdové náklady, ktoré sú preplácané z fondov EÚ
- mimoriadne mzdové náklady vznikli z dôvodu vyplatenia odstúpeného
- zvýšenie mzdových nákladov súvisí so vznikom nových pracovných pozícií v spoločnosti ?

c. Významné položky ostatných nákladov (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho	4 752 690	2 019 205
Náklady voči audítorovi	11 000	11 000
Prenájom automobilov	36 551	45 518
Údržba pozemkov	89 226	62 403
Právne služby	131 883	24 340
Náklady na projekty	4 509	3 385
Spotreba materiálu a energie	156 174	133 603
Osobné náklady	1 725 691	1 560 859
Dane a poplatky	69 191	70 599
Odpisy	179 687	181 535
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-152 640	0
Tvorba opravnej položky k pozemkov	2 270 240	
Tvorba rezervy na súdne spory	-19 767	-329 000
Školenia, kurzy, vzdelávanie,	12 686	11 737
Daňové poradenstvo, vedenie účtovníctva	0	22 500
Poradenské služby VO	11 910	7 951
Znalecké posudky	12 070	11 590
Ostatné	194 322	181 179
Poistenia	17 053	18 207
Bankové poplatky	2 907	1 799

Počiatočný stav účtu 417 – zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov vo výške 26.856.594,14 EUR je o 433.120,39 EUR nižší k 31.1.2020, ako je údaj uvedený v Notárskej zápisnici o založení spoločnosti č. 237/2008, Nz 2359/2008, NCRI 2368/2008 zo dňa 21.01.2008. Rozdiel bol vysporiadaný preúčtovaním z účtu 428_Nerozdelaný zisk minulých období v roku 2021.

d. Údaje o základnom imaní v EUR

Text	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Základné imanie celkom	564 296 621,3	564 296 621,3
Počet akcií	170	170
Menovitá hodnota 1 akcie	3 319 391,89	3 319 391,89
Zisk na akciu/strata na akciu	- 7 790	5 851
Počet upísaných akcií	170	170
Menovitá hodnota upísaných akcií	564 296 621,3	564 296 621,3
Hodnota splateného základného imania	564 596 621,3	564 296 621,3

e. Prijaté finančné príspevky v EUR

Opis	Suma
Projekt DIONYSUS	17 319
Výbudovanie zázemia pre plavidlá	198 804
Spolu:	216 123

f. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Software (BO)	Ostatný DNM (BO)	Obstarávaný DNM (BO)	Spolu (BO)	Software (BPO)	Ostatný DNM (BPO)	Obstarávaný DNM (BPO)	Spolu (BPO)
Stav na začiatku ÚO	13 886	47 056	145 050	205 992	13 886	47 056	145 050	205 992
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	13 886	47 056	145 050	205 992	13 886	47 056	145 050	205 992
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	6 943	47 056	0	53 999	4 166	44 535	0	48 701
Prírastky	2 777	0	0	2 777	2 777	2 521	0	5 298
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	9 720	47 056	0	56 776	6 943	47 056	0	53 999
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	6 943	0	145 050	151 993	9 720	2 521	145 050	157 291
Zostatková hodnota na konci ÚO	4 166	0	145 050	149 216	6 943	0	145 050	151 993

g. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku (DHM):

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 975 730	3 653 530	289 732	10 163	627 191	592 556 346
Prírastky	0	421 316	90 882	0	1 855 440	2 367 638
Úbytky	0	0	0	0	512 366	512 366
Stav na konci ÚO	587 975 730	4 074 846	380 614	10 163	1 970 265	594 411 618
Oprávky						
Stav na začiatku ÚO	0	1 366 658	134 471	7 414	0	1 508 543
Prírastky	0	132 515	43 722	0	0	176 235
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	1 499 173	178 193	7 414	0	1 684 780
Opravná položka	78 200	0	0	0	0	78 200
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	587 897 530	2 286 872	155 261	2 749	627 191	590 969 603
Zostatková hodnota na konci ÚO	587 897 530	2 575 673	202 421	2 749	1 970 265	592 648 638

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 975 730	4 074 846	380 614	10 163	1 970 264	594 411 617
Prírastky	0	10 267	3575	0	19 832	33 674
Úbytky	0	0	0	0	13 842	13 842
Stav na konci ÚO	587 975 730	4 085 113	384189	10 163	1 976 254	594 431 449
Oprávky						0
Stav na začiatku ÚO		1 499 173	178 193	7 414	0	1 684 780
Prírastky		132 186	44 724	0	0	176 910
Úbytky		0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO		1 631 359	222 917	7 414	0	1 861 690
Opravná položka	2 348 440	0	0	0	0	2 348 440
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	587 975 730	2 575 673	202 421	0	1 970 264	592 726 837
Zostatková hodnota na konci ÚO	585 627 290	2 453 754	161 272	2 479	1 976 254	590 221 319

Pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky po lehote splatnosti sú postúpené na vymáhanie právneho oddeleniu spoločnosti. K rizikovým pohľadávkam sú tvorené opravné položky.

h. Opravné položky (OP) k pohľadávkam (v EUR)

Druh pohľadávky	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav OP na konci ÚO
Krátkodobé pohľadávky	1 187 903	0	292 755	895 148
Pohľadávky z obchodného styku	1 187 903	0	292 755	895 148

i. Pohľadávky do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	462 406	1 487 261	1 949 667
Daňové pohľadávky a dotácie	17 319		17 319
Iné pohľadávky	3 515		3 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	447 240	1 487 261	1 934 501

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

j. Zložky krátkodobého finančného majetku (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 412	4 538
Bežné účty v banke	4 156 782	3 562 354
Spolu	4 160 194	3 566 892

Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k. Tvorba a čerpanie rezervy – bežné obdobie (v EUR)

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	160 120	180 334	96 230	63 890	180 335
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	27 486	25 272	27 486		25 272
Rezerva na soc. zabezp. k nevyčerpaným dovolenkám	8 949	8 723	8 948		8 723
Rezerva na audit	11 000	11 000	11 000		11 000
Rezerva na odmeny a soc. zabezpečenie k odmenám	112 685	135 340	48 796	63 890	135 340

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	40 000	20 233	0	19 767	20 233
Rezerva na súdne spory *	40 000	20 233	0	19 767	20 233

*K súdnym sporom

K súdnym sporom je vytvorená rezerva vo výške 20 233 EUR.

Ide o rezervy na súdny spor so spoločnosťou Botel gracia s.r.o., so spoločnosťou CSK, spol. sr.o., T.A.M Group a rezervy na súdne spory s dlhodobými neplatičmi, resp. hroziace súdne spory. Skutočná výška záväzkov sa však môže od tejto odhadovanej sumy líšiť.

l. Tvorba a čerpanie rezervy – predchádzajúce obdobie (v EUR)

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	175 719	160 120	175 719		160 120
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	28 907	27 486	28 907		27 486
Rezerva na soc. zabezp. k nevyčerpaným dovolenkám	9 762	8 949	9 762		8 949
Rezerva na audit	11 000	11 000	11 000		11 000
Rezerva na soc. zabezp. k odmenám	126 050	112 684	112 684		112 684

Záväzky – sa oceňujú menovitou hodnotou.

m. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti (v EUR)

Názov položky	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Záväzky do lehoty splatnosti	1 314 210	887 847
Záväzky po lehote splatnosti	0	233

n. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (v EUR)

Názov položky	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	15 149		15 149
Ostatné záväzky z obchodného styku*	579 765		
Záväzky voči zamestnancom	68 954		
Záväzky zo sociálneho poistenia	50 393		
Daňové záväzky a dotácie	110 249		
Iné záväzky	504 849		

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

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

účetným obdobím.

o. Významné položky časového rozlíšenia (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období , z toho	19 325	18 850
Predplatné	20	135
Ostatné služby	7 255	4 417
Poistenie	12 050	12 298
Výnosy budúcich období, z toho	1 076 071	1 437 954
nájomné	186 426	78 406
projekty	889 645	1 359 548
Príjmy budúcich období, z toho	71 686	51 259
Nájomné	29 550	18 779
Ostatné	42 136	32 480

4. Ďalšie informácie

Po dni účtovnej závierky t. j. 31.12.2021 bola podpísaná Kúpno-predajná zmena so spoločnosťou Národná diaľničná spoločnosť o predaji pozemkov spoločnosti Verejné prístavy, a.s.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že majú nepriaznivé dopady na Spoločnosť (rastúce ceny vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.