

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2020
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a
doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len
„zákon o štatutárnom audite“)**

spoločnosti

TERRAVIA, s.r.o.

IČO: 36 527 998

**Záhradnícka 10
945 01 Komárno**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti TERRAVIA, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TERRAVIA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15.04.2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky, ktorá je spolu s účtovnou závierkou uvedená ako príloha tejto výročnej správy, v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

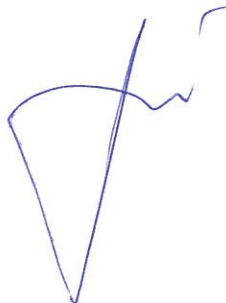
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 22. júna 2021

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Výročná správa spoločnosti

TERRAVIA, s.r.o.

za rok 2020

Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Riziká a neistoty
12. Prílohy

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: TERRAVIA, s.r.o.
Sídlo: Záhradnícka 10, 945 01 Komárno
IČO: 36 527 998
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum zápisu: 29.05.1998
Zaregistrovaná: Obchodný register Okresného súdu v Nitre, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11020/N
Spoločníci:

Názov	Adresa
Vivendis S.a.r.l. Transports Internationaux	Zone Industrielle Scheleck, 3225 Bettenbourg, Luxembursko
TERRAVIA-TRANS Kft.	Teleki tér. 3. 5.3 em. 1., 1086 Budapešť, Maďarsko

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky.

Informácie o zamestnancoch:

	2020	2019
Priemerný počet zamestnancov:	99	110
z toho vedúcich zamestnancov:	2	2

Orgány spoločnosti

Konatelia:

Meno	Vznik funkcie
Edita Grad	19.4.2005
Fritz Schrauf	29.5.1998
Ladislav Szabó	31.1.2005
Miriam Gubelová	07.12.2012

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú a podpisujú konatelia spoločnosti Edita Grad, Fritz Schrauf a Miriam Gubelová samostatne. Konateľ spoločnosti Ladislav Szabó je oprávnený konať v mene spoločnosti len spoločne s ďalším konateľom spoločnosti. Konateľ sa podpisuje tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Hlavné činnosti spoločnosti:

- cestná nákladná doprava tovaru
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- obchodná činnosť s komoditami v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania za roky 2018 – 2020

AKTÍVA	2020	2019	2018
Neobežný majetok	1 796 431	2 704 294	3 224 058
Zásoby	36 839	51 051	35 865
Dlhodobé pohľadávky	41 271	28 640	30 932
Krátkodobé pohľadávky	4 830 993	3 338 184	2 708 011
Finančné účty	63 771	153 734	66 621
Obežný majetok	4 972 874	3 571 609	2 841 429
Časové rozlíšenie	152 279	164 469	175 691
Aktíva spolu	6 921 584	6 440 372	6 241 178
PASÍVA	2020	2019	2018
Základné imanie	6 640	6 640	6 640
Rezervné a kapitálové fondy	663	663	663
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 196 502	4 777 841	4 136 482
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	672 696	460 665	641 360
Vlastné imanie	5 876 501	5 245 809	4 785 145
Záväzky	1 031 387	1 192 343	1 454 461
Časové rozlíšenie	13 696	2 220	1 572
Pasíva spolu	6 921 584	6 440 372	6 241 178

Spoločnosť ku dňu 31.12.2020 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 4 350 818 EUR (2019: 5 060 768 EUR), v plnej výške ho tvoril hmotný majetok. Oproti minulému obdobiu klesla celková brutto hodnota dlhodobého hmotného majetku o 709 950 EUR. K odpisovanému dlhodobému hmotnému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2020 predstavovala hodnotu 1 796 431 EUR, čo predstavuje pokles o 907 863 EUR. Pokles spôsobuje znížená intenzita obmeny vozového parku oproti roku 2019.

Obežný majetok k 31.12.2020 je v brutto hodnote 4 972 874 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu narástol o 1 401 265 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky spoločnosti v celkovej výške 4 830 993 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2020 boli vo výške 1 031 387 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 446 078 EUR.

Vlastné imanie k 31.12.2020 bolo vo výške 5 876 501 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala nárast vlastného imania o 630 692 EUR.

Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa v priebehu roka 2020 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

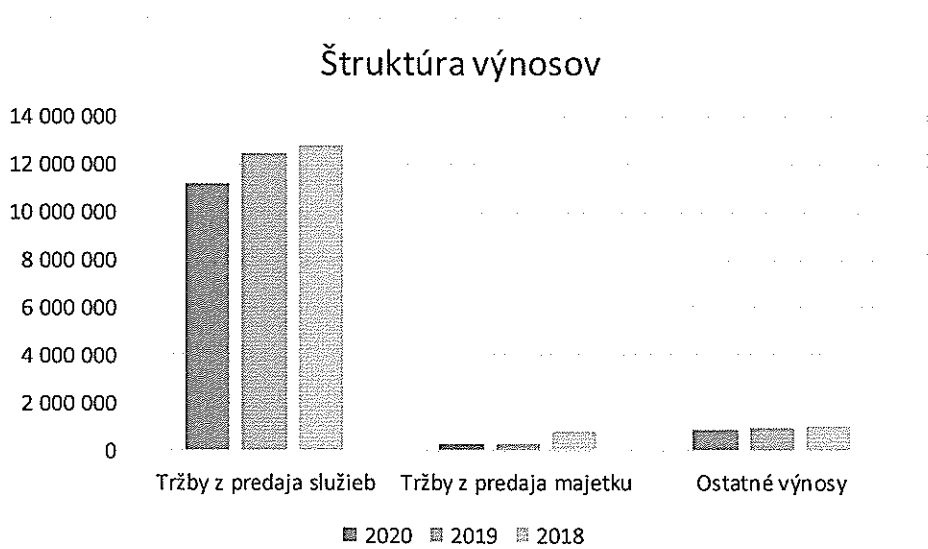
	2020	2019	2018
Tržby z predaja služieb	11 213 690	12 439 920	12 747 518
Výrobná spotreba	6 914 752	8 030 392	8 419 510
Pridaná hodnota	4 298 938	4 409 528	4 328 008

Zisk	2020	2019	2018
Zisk pred zdanením	839 591	586 858	812 379
Daň z príjmov:	166 895	126 193	171 019
splatná	166 346	125 652	173 502
odložená	549	541	-2 483
Zisk po zdanení	672 696	460 665	641 360

Tržby z predaja vlastných služieb dosiahli v roku 2020 hodnotu 11 213 690 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2019 pokles o 1 226 230 EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 kladný hospodársky výsledok vo výške 672 696 EUR po zdanení.

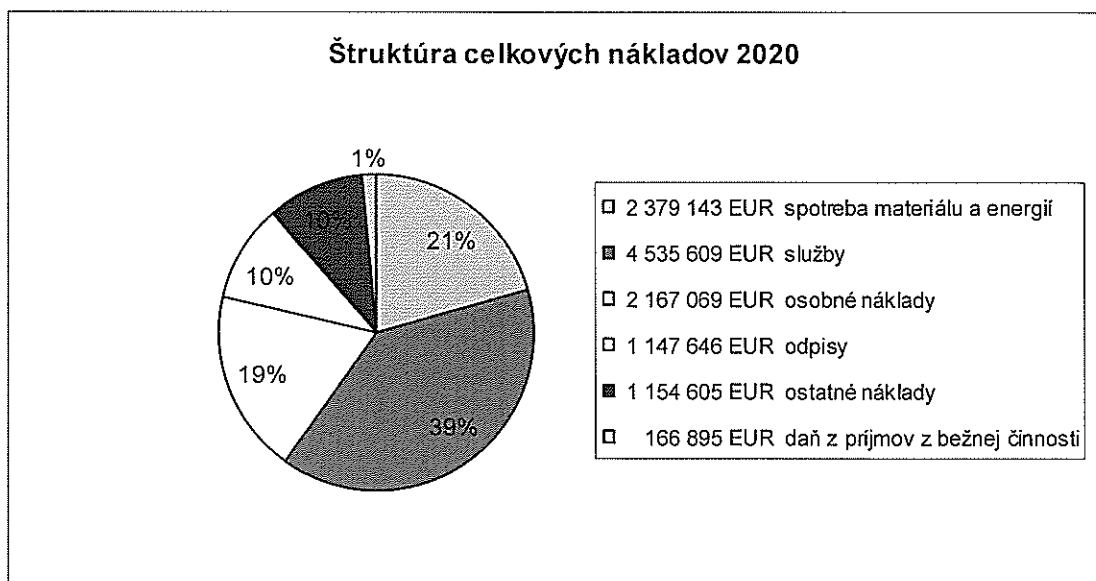
Štruktúra výnosov spoločnosti:



Na celkových výnosoch sa v najväčšej miere podieľali výnosy z predaja služieb, čomu zodpovedá aj charakter spoločnosti.

Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2020 predstavujú výšku 11 764 225 EUR, čo znamená, že oproti roku 2019 (13 282 357 EUR) poklesli o 1 518 132 EUR.

Štruktúra celkových nákladov spoločnosti:



Vybrané finančné ukazovatele za rok 2018 – 2020

Rentabilita	2 020	2 019	2 018
rentabilita tržieb	6,00%	3,70%	5,03%
rentabilita vlastného kapitálu	11,45%	8,78%	13,40%
rentabilita celkového kapitálu	9,72%	7,15%	10,28%

Likvidita	2 020	2 019	2 018
okamžitá likvidita	0,08	0,16	0,05
bežná likvidita	6,35	3,68	2,27
celková likvidita	6,40	3,73	2,30

Zadĺženosť	2 020	2 019	2 018
celková zadĺženosť	14,90%	18,51%	23,30%
finančná páka	117,78%	122,77%	130,43%

Ukazovateľ celkovej zadĺženosti vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti. Štruktúra pasív spoločnosti v roku 2020 vyjadruje, že krytie celkového majetku cudzími zdrojmi je na úrovni 14,90 %. Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál a jeho hodnota je v roku 2020 na úrovni 117,78 %. Jeho pokles bol spôsobený zvýšením vlastného kapitálu spoločnosti.

Aktivita	2 020	2 019	2 018
doba obratu pohľadávok z obchodného styku (dni)	148,16	86,02	61,92
doba obratu záväzkov z obchodného styku (dni)	14,52	17,76	25,12

V roku 2020 doba obratu obchodných pohľadávok stúpila oproti roku 2019 a dosahuje hodnotu 148,16 dní a súvisí s nárastom krátkodobých pohľadávok a miernym poklesom tržieb. Doba obratu obchodných záväzkov zaznamenala mierny pokles a dosahuje hodnotu 14,52 dní.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty spoločnosti. Víziou spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky.

V roku 2021 sa spoločnosť bude sústrediť na efektívne riadenie nákladovej oblasti. Vo výnosovej oblasti sa bude sústreďovať na efektívne rozvíjanie spolupráce so súčasnými i novými partnermi.

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia roka 2020 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2020 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

7 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Za účtovné obdobie roka 2020 spoločnosť dosiahla kladný hospodársky výsledok. Výsledok hospodárenia bude rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia v priebehu roka 2021.

8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

10 Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

11 Riziká a neistoty

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. V účtovnom období 2020 nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám. Spoločnosť rovnako predpokladá aj v budúcom účtovnom období, že bude vystavená bežným trhovým rizikám a neistotám, žiadne iné významné riziká a neistoty nepredpokladá.

12 Prílohy

Správa audítora a účtovná závierka za rok 2020 sú súčasťou výročnej správy.

V Komárne, 22.06.2021

TERRAVIA, s.r.o.
Záhradnícka 10
945 01 KOMÁRNO
IČO: 36 527 998
IČ DPH: SK2021382308



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2020**

spoločnosti

TERRAVIA, s.r.o.

IČO: 36 527 998

**Záhradnícka 10
945 01 Komárno**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníkov a štatutárnemu orgánu spoločnosti TERRAVIA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

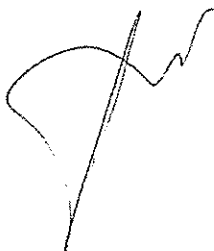
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15. apríla 2021

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2021382308	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2020
IČO 36527998	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2020
SK NACE 49.41.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2019 do 12 2019

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TERRAVIA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Záhradnícka

Číslo

10

PSČ

Obec

94501 KOMÁRNO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Nitra, Oddiel Sro,

vločka č. 11020/N

Telefónne číslo

035 / 7742015

Faxové číslo

035 / 7742015

E-mailová adresa

office@mail-terravia.sk

Zostavená dňa:

15.04.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 5 5 1 9 5 3	4 5 5 1 9 5 3	2 9 3 1 6 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 396A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 3 3 7 7	3 3 3 7 7	4 7 8 3 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 4 5 6 6 3	2 4 5 6 6 3	3 5 8 7 0 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 3 7 7 1	6 3 7 7 1	1 5 3 7 3 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 4 7 2	2 4 7 2	9 4 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 1 2 9 9	6 1 2 9 9	1 5 2 7 9 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 2 2 7 9	1 5 2 2 7 9	1 6 4 4 6 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 5 2 2 6 4	1 5 2 2 6 4	1 6 4 4 6 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5	1 5		
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOĽU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 9 2 1 5 8 4		6 4 4 0 3 7 2	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 8 7 6 5 0 1		5 2 4 5 8 0 9	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0		6 6 4 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0		6 6 4 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3		6 6 3	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3		6 6 3	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89				



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 6 0 2	7 8 5 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 6 0 2	7 8 5 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 7 0 5 2 6	9 5 0 0 3 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 4 6 0 7 8	6 0 5 3 9 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 4 6 0 7 8	6 0 5 3 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 8 6 2 8	2 3 9 3 3 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 6 2 4 2	7 8 6 3 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 8 4 3 4	2 4 9 1 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 4 4	1 7 6 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 9 8 8 4	1 5 0 8 2 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 9 8 2 7	1 3 0 9 0 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 0 5 7	1 9 9 1 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-I255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 6 9 6	2 2 2 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 3 6 9 6	2 2 2 0



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť TERRAVIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Záhradnícka 10, 945 01 Komárno, bola založená 17. februára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 29. mája 1998 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 11020/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná nákladná doprava tovaru,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- obchodná činnosť s komoditami v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Zamestnanci

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	113
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. decembra 2020.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 10. júna 2020.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. bola schválená dňa 21. decembra 2020 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Vivendis S.a.r.l. Transport Internationaux	3 984	60	60	-
TERRAVIA – TRANS Kft.	2 656	40	40	-
Spolu	6 640	100	100	-

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu neprerušitého trvania Spoločnosti (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 neprerušite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, okrem opravy nákladov na stravovanie zamestnancov z roku 2019 vo výške 42.003 EUR, ktoré boli vyúčtované na faktúrach, ktoré spoločnosť obdržala až v období zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2019.

(b) 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 dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 neaktívujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktívuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktívujú, ak ich suma neprevyší 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. Aktívované 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 – technické zhodnotenie	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	100

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.

Factory, 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,
- 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.

(c) **Dlhodobý finančný majetok**
Netýka sa spoločnosti

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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.

(e) **Zákazková výroba**
Netýka sa

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľností**
Netýka sa

(g) **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 nevyžiteľné 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.

(h) **Krátkodobý finančný majetok**
Netýka sa

(i) **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**
Netýka sa

(j) **Finančné účty**

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

(k) **Emisné kvóty**
Netýka sa

(l) **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.

(m) **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 neprevyšuje 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.

(n) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(o) 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 súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné

Dlhodobá rezerva na odchodné je tvorená použitím poisťovno matematicko metód s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

(p) Zamestnanecké požitky

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

(q) Odložené dane

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

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

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 účtovej 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.

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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(r) 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.

(s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Netýka sa

(t) Prenájom (lízing) (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 farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 farchu 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.

(u) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.

Netýka sa

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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.

(v) Deriváty

Netýka sa

(w) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa

(x) 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.

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.

Prijaté 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(y) 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.

(z) 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.

(aa) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY**I. Dlhodobý nehmotný majetok a 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 26 a 27.

V priebehu účtovného obdobia 2020 a 2019 Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Spoločnosť má poistený majetok do výšky 2 mil. EUR.

2. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke v priebehu účtovného obdobia. Zostatok zásob na začiatku a na konci obdobia predstavuje nespotrebovaná hodnota pohonných hmôt.

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Materiál na sklade	36 839	51 051
Spolu	36 839	51 051

3. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke v priebehu účtovného obdobia.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 027 947	1 431 475
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 803 046	1 906 709
Spolu	4 830 993	3 338 184

Spoločnosť eviduje dlhodobé pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti vo výške 18 598 EUR (2019: 5 418 EUR).

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31.12.2020 je nasledovná:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	2 472	940
Bežné bankové účty	61 299	152 794
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	63 771	153 734

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	152 264	164 469
CEMT - povolenia	19 800	19 800
poistenie vozidiel	129 305	143 263
ostatné	3 159	1 406
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15	0
Vernosný bonus	15	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 696	2 220
Preprava	13 696	2 220
Spolu	165 975	166 689

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

7. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020
	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 853	0	1 251	0	6 602
Ostatné rezervy dlhodobé	7 853	0	1 251	0	6 602
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<u>7 853</u>	<u>0</u>	<u>1 251</u>	<u>0</u>	<u>6 602</u>
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 820	19 064	0	0	169 884
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 909	139 827	130 909	0	139 827
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	<u>130 909</u>	<u>139 827</u>	<u>130 909</u>	<u>0</u>	<u>139 827</u>
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Rezerva na audit	9 500	9 500	9 500	0	9 500
Náklady na služobné cesty	7 911	18 057	7 911	0	18 057
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>19 911</u>	<u>30 057</u>	<u>19 911</u>	<u>0</u>	<u>30 057</u>

Rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu roku 2021.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 600	1 253	0	0	7 853
Ostatné rezervy dlhodobé	6 600	1 253	0	0	7 853
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 600	1 253	0	0	7 853
Krátkodobé rezervy, z toho:	157 552	150 820	157 552	0	150 820
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	132 863	130 909	132 863	0	130 909
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	132 863	130 909	132 863	0	130 909
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Rezerva na audit	9 500	9 500	9 500	0	9 500
Náklady na služobné cesty	12 689	7 911	12 689	0	7 911
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 689	19 911	24 689	0	19 911

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	17 205	189 237
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	753 321	760 795
Krátkodobé záväzky spolu	770 526	950 032
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84 375	83 638
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	84 375	83 638

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	446 078	446 078	0	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
Záväzky zo sociálneho fondu	84 375	0	84 375	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	198 628	198 628	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 242	66 242	0	0
Daňové záväzky a dotácie	58 434	58 434	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 144	1 144	0	0
Spolu	854 901	770 526	84 375	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, 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	0	0	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	605 391	605 391	0	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
Záväzky zo sociálneho fondu	83 638	0	83 638	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	239 333	239 333	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 630	78 630	0	0
Daňové záväzky a dotácie	24 914	24 914	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 764	1 764	0	0
Spolu	1 033 670	950 032	83 638	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	576	526
– zdaniteľné	-146	-271
	722	797
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-108 542	-111 106
– zdaniteľné	-108 542	-111 106
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 673	23 222
Uplatnená daňová pohľadávka	22 673	23 222
Zaúčtovaná ako náklad	549	541
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

10. Sociálny fond

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

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	83 638	69 018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 184	14 620
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 184</i>	<i>14 620</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 447</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	84 375	83 638

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - dlhodobá časť	EUR			0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - krátkodobá časť	EUR			0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>

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	0	0
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	<u>0</u>	<u>0</u>

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede za zmluvne dohodnutých podmienok. Ročné nájomné predstavuje 25 884 EUR.

Prenajatý majetok

Netýka sa Spoločnosti

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	839 591		100,00 %	586 858		100,00 %
		176 314	21,00 %		123 240	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	231 215	48 555	5,78 %	157 146	33 001	5,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-278 683	-58 523	-6,97 %	-145 661	-30 589	-5,21 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Spolu	792 123	166 346	19,81 %	598 343	125 652	21,41 %
Splatná daň z príjmov		166 346	19,81 %		125 652	21,41 %
Odložená daň z príjmov		549	0,07 %		541	0,09 %
Celková daň z príjmov		166 895	19,88 %		126 193	21,50 %

Zaplatená daň z bankových úrokov k 31.12.2020 bola vo výške 0 EUR (2019: 0 EUR).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

G. 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 služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Transport		Ostatné služby		Dialničné poplatky		Spolu	
	2020	2019	2020	19	2020	2019	2020	2019
Zahranie	9 204 818	10 368 848	0	0	1 766 025	1 881 150	10 970 843	12 249 998
SR	242 847	189 922	0	0	0	0	242 847	189 922
Spolu	9 447 665	10 558 770	0	0	1 766 025	1 881 150	11 213 690	12 439 920

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

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

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 212 792	1 301 922
Tržby z predaja majetku	296 000	312 500
Zahranie DPH	808 471	924 914
Refakturované dialničné poplatky	0	0
Poistné náhrady	43 238	19 007
Odpis záväzkov	0	22 149
Ostatné	65 083	23 352
	0	
Finančné výnosy, z toho:	10 439	1 180
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10 189</i>	<i>1 180</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 835	1 180
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>250</i>	<i>0</i>
Úroky	250	0

3. 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>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2020</u> EUR	<u>2019</u> EUR
Slovenská republika	Služby	242 847	189 922
	Tovar	0	0
	Spolu	242 847	189 922
Zahraničie	Služby	10 970 843	12 249 998
	Tovar	0	0
	Spolu	10 970 843	12 249 998
Spolu	Služby	11 213 690	12 439 920
	Tovar	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	11 213 690	12 439 920

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

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 535 609	4 920 164
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 500</i>	<i>9 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	9 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 526 109</i>	<i>4 910 664</i>
Opravy a udržiavanie	860 096	832 332
Cestovné	1 211 138	1 429 075
Diaľničné poplatky	1 891 647	1 989 544
Ekonomické služby	82 497	99 290
Colné poplatky	151 885	187 357
Telefónne poplatky	59 306	63 361
Dynafleret karty	0	0
Nájomné	34 435	51 120
Parkovné	68 338	74 855
Prenájom zamestnancov	69 776	50 204
Preklady	577	957
Ostatné	96 415	132 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 032 914	8 215 656
Pohonné látky	2 369 267	3 090 592
Ostatná spotreba materiálu	9 876	19 636
Mzdy	1 508 419	1 650 059
Náklady na sociálne poistenie	602 296	669 951
Ostatné sociálne náklady	56 354	36 403
Odpisy	1 147 646	1 271 276
Daň z motorových vozidiel	28 676	62 053
Ostatné dane a poplatky	1 207	3 494
Zostatková cena predaného majetku	154 568	110 588
DPH Zahranície	808 501	924 914
Poistenie majetku	322 949	341 822
Manká a škody	0	3 253
Ostatné	23 156	31 615
Finančné náklady, z toho:	28 807	20 344
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>27 722</i>	<i>19 107</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 325	3 345
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 085</i>	<i>1 237</i>
Bankové poplatky	1 085	1 237
Nákladové úroky	0	0

Osobné náklady

	2020	2019
Mzdy	1 480 366	1 621 795
Ostatné náklady na závislú činnosť	28 053	28 264
Sociálne poistenie	431 622	480 265
Zdravotné poistenie	170 674	189 686
Sociálne zabezpečenie	56 354	36 403
Spoľu	2 167 069	2 356 413

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Netýka sa Spoločnosti.

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.

Podmienený majetok

Netýka sa Spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Netýka sa Spoločnosti.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 28 053 EUR (2019: 28 264 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020			Časť 1 - rok 2020		
	28 053	0	0	0	0	0
Peňažné príjmy	28 264	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Zoznam spriaznených osôb

Názov alebo meno a priezvisko spriaznenej osoby	Sídlo alebo trvalý pobyt spriaznenej osoby
TERRAVIA-TRANS Kft.	Teleki tér 3.5. em. I., 1086 Budapest, Hungaria (rok 2007 Csipkegyári u. 6. III. em., Győr 9025, Hungaria)
S.C. TERRAVIA SRL	
VIVENDIS S.A.R.L. -- Transports Internationaux	Zone Industrielle „Scheleck“, 3225 Bettembourg, Luxemburg
Ladislav Szabo	Kolarovo, SR
Edíta Grad	Linz, Rakúsko
Miriám Gubelová	Ulica mieru, Komárno, SR
Fritz Schrauf	Kolarovo, SR

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Výnosy so spriaznenými podnikmi:

		2020	2019
TERRAVIA-TRANS Kft.	03	516	501
S.C. TERRAVIA SRL	03	827	0

Kód druhu obchodu:

03 – Poskytnutie služby – prenájom zamestnancov,

02 – Predaj – Predaj dlhodobého majetku

Náklady so spriaznenými podnikmi:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
TERRAVIA-TRANS Kft.	01	0	395
Edíta Grad	01	70 083	79 395
Ladislav Szabo	01	4 650	7 292
S.C. TERRAVIA SRL	01	71 541	0

Kód druhu obchodu:

01 – Kúpa

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými spoločnosťami k 31.12. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
S.C. TERRAVIA SRL - pohľadávky z obchodného styku	206	65
Terravia - Trans, K.f.t. - pohľadávky z obchodného styku	115	0
Majetok spolu	321	65

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 2 7 9 9 8

DIČ 2 0 2 1 3 8 2 3 0 8

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Edita Grad - záväzky z obchodného styku	9 312	-
S.C. TERRAVIA SRL - záväzky z obchodného styku	1 466	2 837
Terravia - Trans, K.f.t. - záväzky z obchodného styku	7 770	21 320
Ladislav Szabó - záväzky z obchodného styku	129	-
Záväzky spolu	18 677	24 157

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	663	0	0	0	663
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	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	4 777 841	0	42 003	460 665	5 196 502
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 777 841	0	42 003	460 665	5 196 502
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	460 665	672 696	0	-460 665	672 696
Spolu	5 245 809	672 696	42 003	0	5 876 501

Suma 42.003 EUR predstavujú náklady roku 2019 – Náklady na stravovanie zamestnancov z roku 2019, ktoré boli vyúčtované na faktúrach, ktoré spoločnosť obdržala až v období po závierke.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 rozhodne valné zhromaždenie v roku 2021.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	663	0	0	0	663
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	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	4 136 482	0	0	641 360	4 777 841
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 136 482	0	0	641 360	4 777 841
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	641 360	460 665	0	-641 360	460 665
Spoľu	4 785 145	460 665	0	0	5 245 809

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	460 665
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	460 665
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spoľu	460 665

P. VÝKAZ CASH FLOW K 31.12.2020

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Osnačenie	Obsah položky	2020	2019
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	839 591	586 858
S.	Strata		
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	1 047 943	1 077 505
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 147 646	1 271 276
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	17 813	-5 479
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	23 666	11 870
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	250	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-141 432	-201 912
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		1 750
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-1 801 076	-1 020 177
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 553 819	-748 352
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-261 469	-256 639
A.2.3.	Zmena stavu zásob	14 212	-15 186
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	86 458	644 186
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-250	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 6)	-753 383	57 328
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-77 822	-7 473
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť □		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť □		

Označenie	Obsah položky	2020	2019
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	8 386	636 713
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-394 349	-862 100
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	296 000	312 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20)□	-98 349	-549 600
	Peňažné toky z finančnej činnosti □		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou□		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)□	-89 963	87 113
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	153 734	66 621

Označenie	Obsah položky	2020	2019
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63 771	153 734
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63 771	153 734

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Název	Prvinné ocenenie (Obstarávaná cenová časť)		Prvinné ocenenie (Obstarávaná cenová časť)		Prvinné ocenenie (Obstarávaná cenová časť)		Prvinné ocenenie (Obstarávaná cenová časť)		Prvinné ocenenie (Obstarávaná cenová časť)		Prvinné ocenenie (Obstarávaná cenová časť)				
	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	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	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4 331	0	0	0	4 331	4 331	0	0	0	4 331	0	0	0	0	0
Smrutosťné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 056 437	394 350	1 104 300	0	4 346 487	2 352 143	1 302 213	1 104 300	0	2 550 056	2 704 294	1 796 431	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siúdo a ťažné zariadenia	0	0	0	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	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 060 768	394 350	1 104 300	0	4 350 818	2 356 474	1 302 213	1 104 300	0	2 554 387	2 704 294	1 796 431	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným ústavným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ústavným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zosilňavou	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 323 518	394 350	1 104 300	0	4 350 818	2 099 460	1 302 213	1 104 300	0	2 554 387	2 704 294	1 796 431	0	0	0

TERRAFIA, s.r.o.

Průběh o pohybe neoběžného majetku

31.12.2019

Název	První ocenění (Obstarávací cena/Vlastní náklady)		31.12.2019		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2019		Opravné položky		Presuny		31.12.2019		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenitelné právo	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4.331	0	0	4.331	0	4.331	0	0	0	0	4.331	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné věci a soubory hmotných věcí	5.319.187	862.100	1.124.850	0	5.056.437	0	5.056.437	0	1.24.850	1.24.850	0	2.352.143	0	2.352.143	0	2.352.143	0	2.352.143	0	2.352.143
Pestovatel'ské celky trvalých porostů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základní stádo a řázně zvířat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek spolu	5.323.518	862.100	1.124.850	0	5.060.768	0	5.060.768	0	1.24.850	1.24.850	0	2.356.474	0	2.356.474	0	2.356.474	0	2.356.474	0	2.356.474
Podílové cenné papíry a podíly v prepřepjatých úřtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Počítkové cenné papíry a podíly s podílovou účastí okrem v prepřepjatých úřtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovatelné cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepřepjatých úřtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podílové účasti okrem prepřepjatých úřtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papíry a ostatný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlouhodobý finanční majetek so zosnitkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetek spolu	5.323.518	862.100	1.124.850	0	5.060.768	0	5.060.768	0	1.24.850	1.24.850	0	2.356.474	0	2.356.474	0	2.356.474	0	2.356.474	0	2.356.474