

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

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

Trnava, marec 2022

OBSAH:

1/ PROFIL SPOLOČNOSTI

2/ PREDMET ČINNOSTI

3/ STAV A VÝVOJ SPOLOČNOSTI

4/ FINANČNÉ UKAZOVATELE

5/ NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

6/ VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

7/ PREDPOKLAD VÝVOJA SPOLOČNOSTI V ROKU 2021

8/ OSTATNÉ INFORMÁCIE

9/ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 30.9. 2021 A SPRÁVA AUDÍTORA

1/ PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť M-EXPRES SPED spol. s r. o. Trnava bola založená dňa 14. 06. 1994. Zakladateľom spoločnosti bol Ing. Ján Mruškovič, ktorý je jej 100 %-ným vlastníkom. Spoločnosť patrí medzi stabilné dopravné spoločnosti na trhu a jej hlavnou filozofiou je vysoká kvalita ponúkaných služieb. Je členom zväzu zasielateľov a logistiky SR ČESMAD Slovakia.

Obchodné meno: M-EXPRES SPED spol. s r.o.
Sídlo: Pri Kalvárii 20, Trnava 917 01
Dátum vzniku: 25. 8. 1994
Základné imanie: 780 000 EUR

Orgány spoločnosti:

a/ jediný spoločník

- spoločník Ing. Ján Mruškovič

b/ štatutárny orgán

- konateľ Ing. Ján Mruškovič

2/ PREDMET ČINNOSTI

- zasielateľstvo
- cestná motorová doprava
- prenájom strojov a zariadení
- autoumyváreň
- čistenie a tepovanie interiérov motorových vozidiel
- opravy cestných motorových vozidiel
- **nákladná cestná motorová doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla**
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

3/ STAV A VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť vlastní 59 jazdných súprav určených na preprava tovaru od 100 kg do 24 000 kg, mega návesy do 100m³ objemu. Všetky spĺňajú normu Euro 5 a Euro 6. Vozidlá sú vybavené komunikačným a monitorovacím systémom. Z toho 29 súprav realizuje vnútroštátne prepravy.

Kamiónová doprava je hlavná podnikateľská aktivita spoločnosti, ktorá sa na celkových výnosoch podieľala 83,70 % podielom. Tento percentuálny podiel predstavuje vo finančnom vyjadrení čiastku 3 554 949 Eur. Z celkového objemu prepráv tvorí 96,25 % preprava vlastnými kamiónmi a 3,75 % preprava špedičnými vozidlami. V roku 2021 bolo najjazdených 3 255 898 km. Spoločnosť vykonáva transporty do krajín EÚ, hlavne do Nemecka, Francúzska, Rakúska, a na území SR.

Spoločnosť vlastní certifikát ISO 9002:2008.

Okrem dopravy spoločnosť dosahuje príjmy z prenájmu kancelárskych, skladových a parkovacích priestorov. Vo svojich opravárenských dielňach zabezpečuje údržbu a menšie opravy vlastných vozidiel.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické riziká, ktoré by ovplyvňovali jej činnosť okrem bežných podnikateľských rizík, ako riziko poklesu tržieb, riziko zvýšených nákladov na PHM, ale aj nákladov súvisiacich s plnením požiadaviek lokálnej legislatívy krajín EÚ, riziko konkurencie a v poslednom období najmä riziko nedostatku kvalifikovaných vodičov kamiónovej dopravy.

Zamestnanosť:

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti za rok 2021 bol 77. Z toho 4 vedúci pracovníci.

Štruktúra vedenia spoločnosti:

Konateľ: Ing. Ján Mruškovič

Manažér ekonomiky : Lucia Tóth

Manažér logistiky : Zuzana Zacharová

Vedúci technicko-hospodárskeho úseku a údržby: Ing. Kúdela Jozef

Štruktúra ostatných zamestnancov:

Špeditér	3
Fakturant	2
Účtovník	1
Personalista	1
Mechanici	3
Informátori	4
Upratovačka	1
Vodiči	58

4/ ZÁKLADNÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

V roku 2021 spoločnosť nepretržite pokračovala vo svojej hlavnej podnikateľskej činnosti, ktorou bola doprava a špedícia a dosiahla výnosy vo výške 3 554 949 EUR. Celkové tržby z predaja služieb predstavujú 3 918 245 Eur, pričom hlavným zdrojom príjmov sú tržby za nákladnú prepravu. Tržby z predaja dlhodobého majetku dosiahli v roku 2021 sumu 144 351 Eur. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané v sume 184 506 Eur.

Celkové náklady spoločnosti v roku 2021 predstavujú sumu 4 130 553 Eur. Z nich najvýznamnejšou položkou sú náklady na ostatné služby v sume 728 553 Eur, z ktorých

prevažnú časť tvoria mýtna a diaľničné poplatky v sume 521 437 Eur, ďalej sú tu náklady na cestovné v sume 252 223 Eur a náklady na subdodávky v nákladnej preprave, ktorá je predmetom prefakturácie. Významnou položkou je ďalej spotreba materiálu a energie v sume 1 117 946 Eur, na ktorých sa najvýznamnejšou čiastkou podieľa spotreba PHL.

Porovnanie vybraných ukazovateľov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:
(v EUR)

Ukazovateľ	R2020	R 2021	Rozdiel 2020-2021	Zmena voči 2020	Podiel v %
Tržby za služby	5 527 565	3 918 245	- 1 609 320	70,89%	92,25%
Tržby z predaja DHM a materiálu	1 186	144 351	143 165	12171,25%	3,40%
Ostatné výnosy z HČ	76 166	184 760	108 594	242,58%	4,35%
Spolu výnosy z HČ	5 604 917	4 247 356	- 1 357 561	75,78%	100,00%
Spotreba mat a energie	1 372 959	1 117 946	- 255 013	81,43%	27,46%
Služby	1 606 081	1 182 967	- 423 114	73,66%	29,06%
Osobné náklady	1 434 466	1 139 668	- 294 798	79,45%	28,00%
Odpisy DN a HM	651 083	443 517	- 207 566	68,12%	10,90%
Zostatková cena predaného DHM	-	24 727	24 727	0,00%	0,61%
Dane a poplatky	92 487	61 342	- 31 145	66,32%	1,51%
Opravné položky k pohľadávkam	1 840	238	- 2 078	-12,93%	-0,01%
Ostatné náklady na HČ	147 255	100 741	- 46 514	68,41%	2,47%
Spolu náklady na HČ	5 306 171	4 070 670	- 1 235 501	-23,28%	100,00%
HV z hosp činnosti	298 746	176 686	- 122 060	59,14%	

Uvedené účtovné obdobia nie sú porovnateľné, nakoľko v roku 2021 naša spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý trval od 1.1.2021 do 30.9.2021, t. j. iba 9 mesiacov.

Napriek skutočnosti uvedenej v predchádzajúcom odseku môžeme skonštatovať, že došlo k poklesu výnosov z hospodárskej činnosti, ktorý bol spôsobený predovšetkým znížením počtu jazdných súprav, hlavným faktorom bol počet neobsadených jazdných súprav z dôvodu akútneho nedostatku vodičov a nepriaznivou situáciou spôsobenou Covid-19.

V roku 2021 dosiahla spoločnosť bilančnú sumu (aktíva / pasíva) 4 597 067 Eur. Obežný majetok predstavuje 19,25% podiel z celkovej bilančnej sumy. Rozhodujúcou položkou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky, hlavne pohľadávky z obchodného styku vo výške 802 722 Eur. Dlhodobý hmotný majetok je v sume 3 699 215 Eur. V rámci dlhodobého majetku vlastní spoločnosť nákladné automobily, osobné automobily, stroje, prístroje, stavby a pozemky.

Na strane pasív sú najvýznamnejšou položkou krátkodobé záväzky v sume 1 449 481 Eur. Bankové úvery spoločnosť vykazuje vo výške 719 420 Eur, z nich krátkodobé 567 694 Eur. Zaznamenali sme mierny pokles krátkodobých záväzkov a pokles záväzkov z obchodného styku a zároveň aj pokles dlhodobých záväzkov voči leasingovým spoločnostiam.

Z bežných bankových úverov využívala spoločnosť kontokorentný úverový rámec vo výške 500 tis. Eur v Tatra banke a.s.

Spoločnosť má z dôvodu čerpania úveru zriadené záložné právo na pohľadávky a dlhodobý hmotný majetok – budovy a pozemky.

Porovnanie vybraných ukazovateľov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:
(v Eur)

Aktíva	R 2021	R 2020	Rozdiel 2021-2020	Zmena voči 2020	Podiel v %
Majetok spolu	4 597 067	4 629 961	- 32 894	99,29%	100,00%
Neobežný majetok	3 699 215	3 403 261	295 954	108,70%	80,47%
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	3 699 215	3 403 261	295 954	108,70%	80,47%
Obežný majetok	885 030	1 210 484	- 325 454	73,11%	19,25%
Zásoby	12 428	12 621	- 193	98,47%	0,27%
Krátkodobé pohľadávky	840 006	1 099 082	- 259 076	76,43%	18,27%
Finančné účty	32 595	98 781	- 66 186	33,00%	0,71%
Časové rozlíšenie	12 822	16 216	- 3 394	79,07%	0,28%

Pasíva	R 2021	R 2020	Rozdiel 2021-2020	Zmena voči 2020	Podiel v %
Zdroje spolu	4 597 067	4 629 960	- 32 893	99,29%	100,00%
Vlastné imanie	1 524 610	1 421 808	102 802	107,23%	33,16%
Základné imanie	780 000	780 000	-	100,00%	16,97%
Kapitálové fondy	75 350	75 350	-	0,00%	1,64%
Fondy zo zisku	43 968	34 522	9 446	-21,48%	0,96%
HV minulých rokov	508 490	343 028	165 462	148,24%	11,06%
HV za účtovné obdobie	116 802	188 908	- 72 106	61,83%	2,54%
Závazky	3 059 086	3 148 544	- 89 458	97,16%	66,54%
Rezervy	108 458	84 844	23 614	127,83%	2,36%
Dlhodobé záväzky	781 727	704 650	77 077	110,94%	17,00%
Krátkodobé záväzky	1 449 481	1 520 539	- 71 058	95,33%	31,53%
Bankové úvery	719 420	838 511	- 119 091	85,80%	15,65%
Časové rozlíšenie	13 371	59 608	- 46 237		0,29%

Pomerové finančné ukazovatele

UKAZOVATEĽ	ROK 2020	ROK 2021
Ukazovateľ finančnej samostatnosti (vlastné imanie/majetok x 100)	30,58 %	33,16 %
Okamžitá likvidita	0,06	0,02

(finančný majetok/krátkod. záv.)		
Bežná likvidita	0,79	0,60
Fin. majetok + splatné KD pohľ./krátk. záv.)		
Celková likvidita	0,80	0,61
(obežný majetok/krátkod. záv.)		
Rentabilita vlastného imania	12,93%	7,66%
(zisk/vlastné imanie x 100)		

V roku 2021 sme zaznamenali pokles ukazovateľov okamžitej likvidity, bežnej a celkovej likvidity, taktiež rentability vlastného imania. Zvýšil sa ukazovateľ finančnej samostatnosti.

5/ NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V zmysle dosiahnutých hospodárskych a finančných výsledkov spoločnosti za rok 2021 navrhuje vedenie spoločnosti výsledok hospodárenia v čiastke 116 802,25 EUR rozdeliť nasledovne:

- tvorba rezervného fondu vo výške 5 % 5 840,11 EUR
- nerozdelený zisk minulých rokov 110 962,14 EUR

6/ VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť podniká v oblasti cestnej nákladnej dopravy a životné prostredie teda ovplyvňuje hlavne výfukmi z automobilov. Spoločnosť sa snaží znižovať svoju ekologickú stopu cez komplexnú starostlivosť o životné prostredie. Autá sa v zmysle platnej legislatívy zúčastňujú pravidelných emisných kontrol. Spoločnosť sa v rámci svojich možností snaží obnovovať vozidlový park, aby neprevádzkovala staré vozidlá, ktoré viac znečisťujú životné prostredie a obstaráva vozidlá s vyššou emisnou triedou, ktoré v menšej miere zaťažujú životné prostredie a redukovujú emisie CO₂. V oblasti hospodárenia s naftou dodržiavame všetky zákonné normy.

7/ NÁSLEDNÉ UDALOSTI A PREDPOKLAD VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nedošlo k udalostiam, ktoré by ohrozili ďalšie nepretržité pokračovanie v činnosti našej spoločnosti v období nasledujúcich 12 mesiacov. V súvislosti s vojnou na Ukrajine a dopadom prijatých sankčných opatrení nedošlo k zásadnému ovplyvneniu činnosti spoločnosti, okrem rastu cien vstupov.

Vývoj spoločnosti v nasledujúcom období bude závisieť od vyvíjajúcej sa ekonomickej situácie na dopravnom trhu a od dopytu po prepravných službách. Ďalším podstatným faktorom je cena prepráv, ktorá sa vyvíja na základe ponuky konkurenčných firiem. Momentálne je celoplošným problémom nedostatok kvalifikovaných vodičov. Plánujeme rozšíriť portfólio existujúcich zákazníkov a taktiež zamerať sa na iný segment v oblasti služieb.

8/ OSTATNÉ INFORMÁCIE

a) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nerealizuje výskumnú a vývojovú činnosť.

b) Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí



Ing. Ján Mruškovič
Konateľ spoločnosti

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna
účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021
spoločnosti

M – EXPRES SPED spol. s r.o.
Pri Kalvárii 20/5897, 917 01 Trnava

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava
kltaudit@kltaudit.sk

IČO: 36 017 710

IČ DPH: SK2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti
M-EXPRES SPED spol. s r. o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti M-EXPRES SPED spol. s r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 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 auditorských 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 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“) 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 auditorské 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 pre 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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 auditorských 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. 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 2021 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 22. septembra 2022

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



Ing. Tibor Kosák, PhD.
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 393

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2021

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 Ä B Č Ď 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 2020392814	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 01 2021
IČO 34106537	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 09 2021
SK NACE 49.41.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2020 do 12 2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M-EXPRES SPED spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRI KALVÁRII

Číslo

20

PSČ

Obec

91701 TRNAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR-Okresný súd v Trnave, spis.zn.: Sro

501/T

Telefónne číslo

0335511728

Faxové číslo

0335511728

E-mailová adresa

lucia@m-expressped.sk

Zostavená dňa:

23.03.2022

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	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 0 3 9 3 0 2	4 5 9 7 0 6 7	
			4 4 4 2 2 3 5		4 6 2 9 9 6 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 0 9 9 5 6 9	3 6 9 9 2 1 5	
			4 4 0 0 3 5 4		3 4 0 3 2 6 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 6 6 0		
			1 6 6 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 6 6 0		
			1 6 6 0		
3.	Oceniteľné 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	8 0 9 7 9 0 9	3 6 9 9 2 1 5	
			4 3 9 8 6 9 4		3 4 0 3 2 6 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 5 2 0 4 6	7 5 2 0 4 6	
					7 2 6 3 4 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 1 3 9 2 5 0	1 5 2 8 3 1 4	
			6 1 0 9 3 6		1 1 4 1 1 8 7
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 2 0 6 6 1 3	1 4 1 8 8 5 5	
			3 7 8 7 7 5 8		1 4 1 4 2 8 1



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		
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			1 2 1 4 4 7
8.	Poskytnuté preddavky 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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 2 6 9 1 1	8 8 5 0 3 0		
			4 1 8 8 1		1 2 1 0 4 8 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 4 2 9	1 2 4 2 9		
					1 2 6 2 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 4 2 8	1 2 4 2 8		
					1 2 6 2 0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	1	1	1	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	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 účasti 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				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti 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		/		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 8 1 8 8 7	8 4 0 0 0 6		
			4 1 8 8 1	1 0 9 9 0 8 2		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 4 4 6 0 3	8 0 2 7 2 2		
			4 1 8 8 1	1 0 5 7 8 5 1		
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 účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 4 4 6 0 3	8 0 2 7 2 2		
			4 1 8 8 1		1 0 5 7 8 5 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			1 4 3 9 5	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 2 8 4	3 7 2 8 4		
					2 6 8 3 6	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		/		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (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 účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 2 5 9 5	3 2 5 9 5	9 8 7 8 1	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 2 5 3 2	3 2 5 3 2	5 1 8 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 3	6 3	9 3 6 0 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 8 2 2	1 2 8 2 2	1 6 2 1 6	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 3 2	4 6 3 2	5 6 4 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8 1 9 0	8 1 9 0	1 0 5 7 5	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 5 9 7 0 6 7	4 6 2 9 9 6 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 2 4 6 1 0	1 4 2 1 8 0 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 8 0 0 0 0	7 8 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 8 0 0 0 0	7 8 0 0 0 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	7 5 3 5 0	7 5 3 5 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 3 9 6 8	3 4 5 2 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 3 9 6 8	3 4 5 2 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 0 8 4 9 0	3 4 3 0 2 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 0 8 4 9 0	3 4 3 0 2 8
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	1 1 6 8 0 2	1 8 8 9 0 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 0 5 9 0 8 6	3 1 4 8 5 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 1 7 2 7	7 0 4 6 5 0
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	9 3 9 5 8	1 5 3 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 1 9 0 8 0	4 0 4 8 6 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 6 8 6 8 9	2 9 8 2 5 6



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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 5 1 7 2 6	2 1 9 1 6 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 4 9 4 8 1	1 5 2 0 5 3 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 8 2 8 6	4 9 1 1 6 2
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	3 2 8 2 8 6	4 9 1 1 6 2
	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	4 9 1 7 4	1 5 0 7 1 3
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 4 3 6 1	8 9 9 4 2
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 8 4 6 2	4 2 5 6 5
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 7 9 5 2	1 3 1 0 1 3
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 7 1 2 4 6	6 1 5 1 4 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 8 4 5 8	8 4 8 4 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 1 8 1 8	8 4 8 4 4
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 6 4 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 6 7 6 9 4	6 1 9 3 5 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 3 7 1	5 9 6 0 9
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 3 7 1	5 9 6 0 9



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



Označenie 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	2 5 4	1 7 9
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 4	1 7 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov 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	5 3 0 5 1	6 5 8 5 2
K.	Predané cenné papiere 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	4 9 9 8 8	6 0 3 7 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 9 9 8 8	6 0 3 7 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2	1 1 3 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 5 1	4 3 3 9



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

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

M-EXPRES SPED spol. s r. o.
Pri Kalvárii 20/5897
917 01 Trnava

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zasielateľstvo,
- cestná nákladná motorová doprava,
- prenájom nehnuteľností a hnuťelných vecí,
- opravy cestných motorových vozidiel.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	77
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. Septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie, ktorým je hospodársky rok od 1. januára 2021 do 30. Septembra 2021.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. Informácie o konsolidovanom celku

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

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

M-EXPRES SPED spol. s r. o.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

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

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

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

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

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

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

13. Cudzia mena

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

14. Výnosy

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

15. Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

16. Porovnateľné údaje

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

17. Informácia o poskytnutých dotáciách

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 30. septembra 2021:

M-EXPRES SPED spol. s r. o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2021		1 660						1 660
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 30. 9. 2021	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Oprávky:								
K 1. 1. 2021		1 660						1 660
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 30. 9. 2021	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Opravné položky								
K 1. 1. 2021								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 30. 9. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. 9. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2021 do 30. Septembra 2021:

			Samostat. hnut. veci (022)	Pestov. at. celky (025)	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (051)	Celkom
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2021	726 346	1 715 444	5 447 077				121 447		8 010 314
Prírastky	25 700	423 806	436 140				764 199		1 649 845
Úbytky			676 604				885 646		1 562 250
Presuny									-
K 30.9.2021	752 046	2 139 250	5 206 613	-		-	-	-	8 097 909
Oprávky:									
K 1. 1. 2021		574 258	4 032 796						4 607 054
Prírastky		36 679	431 566						468 245
Úbytky			676 604						676 604
Presuny									-
K 30.9.2021	-	610 937	3 787 758	-		-	-	-	4 398 695
Opravné položky									
K 1. 1. 2021									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									-
K 30.9.2021	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 1. 2021	726 346	1 141 187	1 414 280	-		-	121 447	-	3 403 260
K 30.9.2021	752 046	1 528 313	1 418 855	-		-	-	-	3 699 215

Prírastky predstavujú nákup nákladných a osobných vozidiel a obstaranie haly. Spoločnosť má v majetku zaradené tahače a návesy v obstarávacej cene celkom 1 344 109 EUR, ktoré sú predmetom zmlúv o finančnom lízingu.

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

Dlhodobý hmotný majetok**Hodnota za bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Pozemky	752 046
Budovy v ZC	610 937
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Vozidlá obstarávané formou finančného lízingu sú evidované v majetku nájomcu. Zostatok lízingových splátok ku dňu účtovnej závierky je 906 tis. EUR.

Na vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie

Spoločnosť má uzatvorené zákonné poistenie všetkých vozidiel

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

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

2. Zásoby

Nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	42 119	1 762	2 000		41 881
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	42 119	1 762	2 000	0	41 881

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

Pohľadávky k 30.9.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	771 662	72 941	844 603
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 922		16 922
Iné pohľadávky	37 284		37 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	825 868	72 941	898 809

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

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

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

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2020	30. 9. 2021
Pokladnica, ceniny	5 180	32 532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	93 600	2 563
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	98 780	35 095

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

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

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

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

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

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

Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého v roku:

2020

Prídel do zákonného rezervného fondu	9446
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	179 462
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom, členom	
Iné	
Spolu	188 908

2. Rezervy

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

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

3. Závazky

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

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

	31. 12. 2020			30.9.2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	612 708	404 864		486 942	408 578	10 502
Finančný náklad	47 672	2 316		49 988	10 764	
Spolu	660 380	407 180	0	536 930	419 342	10 502

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2020	30.9.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 420 877	1 288 520
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 478	-4 090
– zdaniteľné		1 423 355	1 292 610
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-610	-9 048
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-610	-9 048
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka			0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	
Zaúčtovaná do vlastného imania			
Odložený daňový záväzok		298 256	268 689
Zmena odloženého daňového záväzku		29 567	1 594
Zaúčtovaná ako náklad		-5 777	1 594
Zaúčtovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	30.9.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 534	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 502	4 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 502</i>	<i>4 267</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 036</i>	<i>4 267</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

M-EXPRES SPED spol. s r. o.**6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci**

a	b	c	d	e	e
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver 750/2016	EUR	2.00%	2021	60 500	0
Splátkový úver 2485/2016	EUR	2.00%	2022	28 125	0
Bankový úver 2146/2018	EUR	2.20%	2024	268 324	151 727
krátkodobá časť vykázaná v časti bežné bankové úvery				-137 788	
Dlhodobé úvery spolu				219 161	151 727
Krátkodobé bankové úvery					
Krátk.časť dlhod.úverov	EUR			137 788	101 760
Krátk.č. BÚ kontokorent TB	EUR	2%	(kontokorent)	481 562	465 934
Krátkodobé úvery spolu				619 350	567 694

Bankový úver č. 750/2016 je zabezpečený:

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

Bankový úver kontokorent TB je zabezpečený:

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

Bankový úver č. 2485/2016 je zabezpečený:

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

Bankový úver č. 2146/2018 je zabezpečený:

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

Prijatá bezúročná pôžička od spoločníka, ktorej zostatok bol ku dňu účtovnej závierky v sume 40 063 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	30. 9. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
úrok z úverov	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 609	13 371
nájomné	59 609	13 371
Spolu	59 609	13 371

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

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

M-EXPRES SPED spol. s r. o.

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

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

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

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

	2020	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 166	184 506
Vratky DPH	18 906	3 229
Poistné udalosti	23 090	41 667
Energie spojené s nájmom - prefakturácia	15 391	10 955
Príspevky Prvá pomoc	0	127 980
Iné	18 779	675
Finančné výnosy, z toho:	178	254
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>178</i>	<i>254</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		

3. Čistý obrat

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

	2020	2021
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 527 565	3 918 245
Tržby za tovar		
Tržby za materiál		
Tržby z predaja majetku	1 186	144 351
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	76 166	184 506
Čistý obrat spolu	5 604 917	4 247 102

G. Informácie o nákladoch

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

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

	2020	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 606 081	1 182 967
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 980</i>	<i>6 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 980	6 400
Iné uist'ovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 601 101</i>	<i>1 176 567</i>
Cestovné a stravné pri prac cestách	380 017	252 223
Preprava	164 538	84 967
Nájomné	35 850	26 889
Prenájom (operatívny lízing)		
Opravy a udržiavanie	205 963	196 400
Mýtna a dialničné	702 814	518 378
Telefony a poštovné	18 485	13 786
Ostatné	93 434	83 924
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 255	100 741
Manká a škody	1 301	0
Dary		
Pokuty a penále	10 748	2 210
Poistenie	134 292	97 650
Iné	914	881
Finančné náklady, z toho:	65 852	53 051
Kurzové straty	1 139	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>64 713</i>	<i>53 039</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	60 374	49 988
Bankové poplatky	3 679	3 051
Iné	660	

H. Informácie o daniach z príjmov

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

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme. Účtovná zostatková cena najatých priestorov k 31.12.2020 je 22 904 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa zmluvy. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením dohodnutého nájmu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú 253 040 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

Výnosy z prenájmu návesov sú vo výške 29 645 EUR.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

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

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti: Konateľ spoločnosti nepoberá príjmy za činnosť konateľa. Má uzatvorený riadny pracovný pomer a za svoju činnosť v sledovanom účtovnom období mal vyplatenú riadnu mzdu.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Náklady na nájomné : 26 888 EUR

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

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

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

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

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

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

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

M-EXPRES SPED spol. s r. o.

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

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	780 000				780 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	75 350				75 350
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 522			9 446	43 968
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	343 028		14 000	179 462	508 490
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	188 908	116 802		-188 908	116 802
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 421 808	116 802	14 000	0	1 524 610

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

O. Prehľad peňažných tokov k 30. Septembru 2021

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	123 635	233 073
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	354 413	821 991
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	443 517	651 083
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	23 614	4 850
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	- 238	1 840
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 42 844	63 742
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	49 988	60 374
A. 1. 6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 119 624	-1 000
A. 1. 7.	Iné nepeňažné operácie		41 102
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 11 016	-364 506
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	259 076	-96 526
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 270 284	-270 447
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	192	2 467
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	467 032	690 558
A. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 49 988	-60 374
A. 4.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 60 210	-15 526
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 4)	356 834	614 658
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 363 299	-146 655
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	144 351	1 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 218 948	-145 655
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 190 072	-387 856
C. 1.1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 119 091	-54 619
C. 1. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 418 889	-330 575

C. 1. 4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 1. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	358 446	
C. 1. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 10 538	-2 662
C. 2.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 14 000	-10 000
C. 3.	Ostatné výdavky z finančnej činnosti - úroky z omeškania minulých rokov hradené z nerozdelených ziskov.		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 204 072	-397 856
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 66 186	71 147
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	98 781	27 634
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	32 595	98 781
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	32 595	98 781