

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

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

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

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

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

Spoločnosť bola založená na účely

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

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,7	30,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	34
Počet vedúcich zamestnancov	10	12

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 09.11.2022
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky

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

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

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

Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

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

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

a. Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V roku 2018 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pozemkom vo výške 78 200 EUR z dôvodu vzniku vecného bremena. Oprávneným z vecného bremena sa stala spoločnosť EUROVEA, a. s.

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pozemky	2 270 240	2 348 440	0	2 270 240	78 200

b. Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia

c. Tvorba odpisového plánu

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

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

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

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**a. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Tržby za nájom	1 661 639	1 455 802
Tržby za prístavné poplatky	1 854 408	1 497 715
Tržby za ostatné služby	188 618	57 209
Ostatné finančné výnosy - fondy EU	33 526	32 687

b. Osobné náklady (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Mzdy	1 195 001	1 034 034
Odmeny členom orgánov spoločnosti	111 139	151 574
Sociálne a zdravotné poistenie	513 203	454 074
Sociálne zabezpečenie	122 951	86 009
Spolu	1 942 294	1 725 691

Informácia k nárastu mzdových nákladov:

- mimoriadne mzdové náklady vznikli z dôvodu vyplatenia odstupného

c. Významné položky ostatných nákladov (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho	3 715 499	4 752 690
Náklady voči audítorovi	12 000	11 000
Prenájom automobilov	35 696	36 551
Údržba pozemkov	117 066	89 226
Právne služby	139 579	131 883
Náklady na projekty	42 420	4 509
Spotreba materiálu a energie	266 405	156 174
Osobné náklady	1 942 294	1 725 691
Dane a poplatky	114 208	6 9191
Odpisy	172 429	179 687
Tvorba opravných položiek k pohrádkam	90 105	-152 640
Zrušenie opravnej položky k pozemkom	- 2 270 240	2 270 240
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 797 457	-19 767
Školenia, kurzy, vzdelávanie,	8 010	12 686
Poradenské služby VO	2 450	11 910
Znalecké posudky	40 025	12 070
Ostatné	186 033	194 322
Poistenia	19 478	17 053
Bankové poplatky	4 141	2 907

d. Údaje o základnom imaní v EUR

Text	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Základné imanie celkom	564 296 621,3	564 296 621,3
Počet akcií	170	170
Menovitá hodnota 1 akcie	3 319 391,89	3 319 391,89
Zisk na akciu/strata na akciu	-179,95	- 7 790
Počet upísaných akcií	170	170
Menovitá hodnota upísaných akcií	564 296 621,3	564 296 621,3
Hodnota splateného základného imania	564 596 621,3	564 296 621,3

e. Prijaté finančné príspevky v EUR

Opis	Suma
Projekt DIONYSUS	33 526
Spolu:	

f. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Software (BO)	Ostatný DNM (BO)	Obstarávaný DNM (BO)	Spolu (BO)	Software (BPO)	Ostatný DNM (BPO)	Obstarávaný DNM (BPO)	Spolu (BPO)
Stav na začiatku ÚO	13 886	47 056	145 050	205 992	13 886	47 056	145 050	205 992
Prírastky	0	6 480	6 480	12 960	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 480	6 480	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	13 886	53 536	145 050	212 472	13 886	47 056	145 050	205 992
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	9 720	47 056	0	56 776	6 943	47 056	0	53 999
Prírastky	2 778	135	0	2 913	2 777	0	0	2 777
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	12 498	47 191	0	59 689	9 720	47 056	0	56 776
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	4 166	0	145 050	149 216	6 943	0	145 050	151 993
Zostatková hodnota na konci ÚO	1 388	6 345	145 050	152 783	4 166	0	145 050	149 216

g. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku (DHM):

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 975 730	4 074 846	380 614	10 163	1 970 264	594 411 617
Prírastky	0	10 267	3575	0	19 832	33 674
Úbytky	0	0	0	0	13 842	13 842
Stav na konci ÚO	587 975 730	4 085 113	384189	10 163	1 976 254	594 431 449
Oprávky						
Stav na začiatku ÚO		1 499 173	178 193	7 414	0	1 684 780
Prírastky		132186	44724	0	0	176 910
Úbytky		0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO		1631359	222917	7414	0	1 861 690
Opravná položka	2 348 440	0	0	0	0	2 348 440
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	587 975 730	2 575 673	202 421	0	1 970 264	592 726 837
Zostatková hodnota na konci ÚO	585 627 290	2 453 754	161 272	2 479	1 976 254	590 221 319

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	587 975 730	4 085 113	384 189	10 163	1 976 254	594 428 700
Prírastky	0	0	25 988	0	39 645	65 633
Úbytky	2 797 457	0	0	0	25 987	2 823 444
Stav na konci ÚO	585 178 273	4 085 113	410 177	10 163	1 989 912	591 673 638
Oprávky						0
Stav na začiatku ÚO	0	1 631 359	222 917	7 414	0	1 861 690
Prírastky	0	126 539	42 977	0	0	169 516
Úbytky		0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO		1 757 898	265 894	7 414	0	2 031 206
Opravná položka	2 348 440	0	0	0	0	2 348 440
Zostatková hodnota na začiatku ÚO	78 200					78 200
Zostatková hodnota na konci ÚO	585 627 290	2 453 754	161 272	2 749	1 976 254	590 221 319
	585 100 073	2 327 215	144 283	2 749	1 989 912	589 564 232

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

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

Druh pohľadávky	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zrušenie OP	Stav OP na konci ÚO
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	895 148	275 853	217 428	953 573

i. Pohľadávky do a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	589 313	953 573	1 542 886
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5 187		5 187
Krátkodobé pohľadávky spolu	594 500	953 573	1 548 073

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

j. Zložky krátkodobého finančného majetku (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 388	3 412
Bežné účty v banke	5 493 044	4 156 782
Spolu	5 945 432	4 160 194

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

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

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	180 335	173 208	126 755		252 788
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 272	29 326	25 272		29 326
Rezerva na soc. zabezp. k nevyčerpaným dovolenkám	8 723	9 882	8 723		9 882
Rezerva na audit	11 000	12 000	11 000		12 000
Rezervy na služby	0	26 000	0		26 000
Rezerva na odmeny a soc. zabezpečenie k odmenám	135 340	122 000	81 760		175 580

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	20 233	5 138	0	4 548	20 823
Rezerva na súdne spory *	20 233	5 138	0	4 548	20 823

*K súdnym sporom

K súdnym sporom je vytvorená rezerva vo výške 20 823 EUR.

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

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

Názov položky	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho	160 120	180 334	96 230	63 890	180 335
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	27 486	25 272	27 486		25 272
Rezerva na soc. zabezp. k nevyčerpaným dovolenkám	8 949	8 723	8 948		8 723
Rezerva na audit	11 000	11 000	11 000		11 000
Rezerva na soc. zabezp. k odmenám	112 684	135 340	48 796	63 890	135 340

Záväzky – sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Názov položky	Suma (bežné obdobie)	Suma (predchádzajúce obdobie)
Záväzky do lehoty splatnosti	1 046 172	1 314 210
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

Názov položky	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	11 088		11 088
Odložený daňový záväzok	16 549		
Ostatné záväzky z obchodného styku	473 957		
Záväzky voči zamestnancom	54 332		
Záväzky zo sociálneho poistenia	39 153		
Daňové záväzky a dotácie	65 673		

Iné záväzky	416 387	
-------------	---------	--

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

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

o. Významné položky časového rozlíšenia (v EUR)

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období , z toho	22 884	19 325
Predplatné	154	20
Ostatné služby	6 252	7 255
Poistenie	16 478	12 050
Výnosy budúcich období, z toho	998 058	1 076 071
nájomné	129 394	215 976
projekty	868 664	889 645
Príjmy budúcich období, z toho	24 329	71 686
Ostatné	24 329	42 136

4. Ďalšie informácie