

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	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 2022 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. októbra 2021 do 30. Septembra 2022.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie, ktorým je hospodársky rok od 1. januára 2021 do 30. septembra 2021. Toto obdobie bolo kratšie ako je 12 mesiacov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. Septembra 2021, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 28.9.2022.

B. Informácie o konsolidovanom celku

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

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

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

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

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

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

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

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

13. Cudzia mena

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

14. Výnosy

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

15. Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

16. Porovnateľné údaje

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

17. Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť v priebehu roka prijala dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákupu COVID testov.

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. 10. 2021		1 660						1 660
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 30.9.2022	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Oprávky:								
K 1. 10.2021		1 660						1 660
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 30.9.2022	-	1 660	-	-	-	-	-	1 660
Opravné položky								
K 1. 10.2021								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 30.9.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 10. 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30.9.2022	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceneniteľné 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.októbra 2021 do 30. septembra 2022:

K 1. 10.2021	752 046	2 139 250	5 206 613				-		8 097 909
Prírastky	775	2 780	22 611				223 754		249 920
Úbytky	119 477	455 418	504 974				26 166		1 106 035
Presuny									-
K 30.9.2022	633 344	1 686 612	4 724 250	-		-	197 588	-	7 241 794
Oprávky:									
K 1. 10.2021		610 937	3 787 758						4 398 695
Prírastky		489 551	462 207						951 758
Úbytky		455 418	504 975						960 393
Presuny									
K 30.9.2022	-	645 070	3 744 990	-		-	-	-	4 390 060
Opravné položky									
K 1. 10.2021									-
Prírastky									-
Úbytky									-
Presuny									
K 30.9.2022	-	-	-	-		-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. 10.2021	752 046	1 528 313	1 418 854	-		-	-	-	3 699 213
K 30.9.2022	633 344	1 041 542	979 260	-		-	197 588	-	2 851 734

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

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

Prírastky predstavujú nákup nákladných a osobných vozidiel a obstaranie haly. Spoločnosť má v majetku zaradené ťahače a návesy v obstarávacej cene celkom 1 832 884 EUR, ktoré sú predmetom zmlúv o finančnom lízingu
Pozn: (OC – tabuľka LZ, ktoré sú k 30.9.2022 – obstarávacia cena stĺpec)

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 (Kon zost: 031 - neodpisujú sa)

633 343

Budovy v ZC (Kon zost: 021 - oprávky 081)

1 041 543

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 577 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	41 881	1 691	26 927		16 645
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	41 881	1 691	26 927	0	16 645

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

Pohľadávky k 30.9.2022	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	1 005 947	53 320	1 059 267
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			0
Iné pohľadávky	76 722		76 722
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 082 669	53 320	1 135 989

4. Finančné účty

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

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
Pokladnica, ceniny	9 987	32 532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 242	2 563
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		-2 500
Spolu	12 229	32 595

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 557	4 633
ostatné	16 557	4 633
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 984	8 190
prepravné služby	5 984	8 190
Spolu	22 541	12 823

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

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	780 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	1 620 349
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	48,14%

Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého v roku:

2021

Prídel do zákonného rezervného fondu	5840
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	110 962
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	116 802

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.9.2022 f
	Stav k 30.9.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 458	115 692	133 708	0	90 442
Mzdy na dovolenku	25 251		25 251	0	0
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	76 567	110 712	101 817		85 462
Rezerva na audit	6 640	4 980	6 640	0	4 980

3. Záväzky

Názov položky	30. 9. 2022	30. 9. 2021
Závazky po lehote splatnosti	27 391	29 346
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 476 000	1 420 135
Krátkodobé záväzky spolu	1 503 391	1 449 481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	482 361	781 727
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	482 361	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:

	30.9.2022			30.9.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	264 769	190 846		486 942	408 578	10 502
Finančný náklad	27 165	9 924		49 988	10 764	
Spolu	291 934	200 770	0	536 930	419 342	10 502

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		30.9.2022	30.9.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	805 063	1 288 520
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 276	-4 090
– zdaniteľné		807 339	1 292 610
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-4 980	-9 048
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-4 980	-9 048
– zdaniteľné			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		168 017	268 689
Zmena odloženého daňového záväzku		-100 672	1 594
Zaúčtovaná ako náklad		-100 672	1 594
Zaúčtovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

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

	30.9.2022	30.9.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 624	4 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 624</i>	<i>4 267</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 809</i>	<i>4 267</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 815	0

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

6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2021
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver 750/2016	EUR	2,00%	2021	0	0
Splátkový úver 2485/2016	EUR	2,00%	2022	0	0
Bankový úver 2146/2018	EUR	2,20%	2024	0	151 727
krátkodobá časť vykázaná v časti					
bežné bankové úvery					
Dlhodobé úvery spolu				0	151 727
Krátkodobé bankové úvery					
Krátk.časť dlhod.úverov	EUR			0	101 760
Krátk.č. BÚ kontokorent TB	EUR	2%	(kontokorent)	274 366	465 934
Krátkodobé úvery spolu				274 366	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 **271 947 EUR**.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2022	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:	0	13 371
nájomné	0	13 371
Spolu	0	13 371

F. informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony

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

Oblasť	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
odbytu	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	b	d	d	f	f		
Slovenská republika	4 484 595	2 762 333	322 776	282 684	57 753	80 612	4 865 124	3 125 629
Česká republika	63 628	73 650					63 628	73 650
Nemecká republika	629 263	680 826					629 263	680 826
iné	19 090	38 140					19 090	38 140
Spolu	5 196 576	3 554 949	322 776	282 684	57 753	80 612	5 577 105	3 918 245

Typ A = preprava +špedícia, Typ B = prenájom, Typ C = predaj tovaru, dlhodobého HM 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:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 450	184 506
Vratky DPH	21 135	3 229
Poistné udalosti	64 069	41 667
Energie spojené s nájmom - prefaktúracia	15 122	10 955
Príspevky Prvá pomoc	-1 937	127 980
Iné	35 061	675
Finančné výnosy, z toho:	774	254
Kurzové zisky, z toho:	774	254
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		

3. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 577 105	3 918 245
Tržby za tovar		
Tržby za materiál		
Tržby z predaja majetku		144 351
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		184 506
Čistý obrat spolu	5 577 105	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:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 706 163	1 182 967
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 980</i>	<i>6 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 980	6 400
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 701 183</i>	<i>1 176 567</i>
Cestovné a stravné pri prac cestách	276 487	252 223
Preprava	26 355	84 967
Nájomné	35 850	26 889
Prenájom (operatívny lízing)	33 692	
Opravy a udržiavanie	433 911	196 400
Mýtné a diaľničné	630 711	518 378
Telefony a poštovné	16 399	13 786
Ostatné	247 778	83 924
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 718	100 741
Manká a škody	2 820	0
Dary		
Pokuty a penále	7 860	2 210
Poistenie	116 723	97 650
Iné	20 315	881
Finančné náklady, z toho:	49 592	53 051
Kurzové straty	115	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>49 477</i>	<i>53 039</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	44 530	49 988
Bankové poplatky	4 947	3 051
Iné		

H. Informácie o daniach z príjmov

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110 216		100,00 %	123 635		100,00 %
teoretická daň		23 145	21,00 %		25 963	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	53 908	11 321	10,27 %	179 051	37 601	34,12 %
Položky znižujúce základ dane	-6 870	-1 443	-1,31 %	-127 980	-26 876	-24,38 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	157 253	33 023	29,96 %	174 706	36 687	30,73 %
Daňová licencia z r. 2014						
Splatná daň z príjmov		33 023	29,96 %		36 687	29,67 %
Odložená daň z príjmov		-99 035	-89,86 %		-29 567	-26,83 %
Celková daň z príjmov		-66 012	-59,89 %		7 120	2,85 %

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nebytových a skladovacích priestorov, parkovacích priestorov. Ročné výnosy z nájomného sú **310 981 EUR**. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

Výnosy z prenájmu návesov sú vo výške **11 795 EUR**.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má podmienené záväzky, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a uvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť ručí bankovou zárukou voči AS24 Slovensko s.r.o. vo výške 40 000 EUR, platnosť : 22.4.2022 – 21.4.2023

Spoločnosť ručí svojimi pohľadávkami (do výšky zabezpečenej pohľadávky) a nehnuteľnosťami za tretí daňový subjekt M-EXPRES SPED SERVIS s.r.o. vo výške 1 200 tis EUR ,a 535 tis EUR

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 : **35 850 EUR**

Závazok z nesplatenej istiny: **401 824 EUR**

Pohľadávka z titulu bankového depozitu: **49 149 EUR**

Pohľadávka z obchodného styku: **9 043 EUR**

Voči jedinému spoločníkovi a zároveň konateľovi Spoločnosť vykazuje záväzok z titulu prijatej bezúročnej pôžičky na bežnú prevádzku v sume **271 947 EUR**. Pôžička je splatná na výzvu veriteľa.

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

Po 30. septembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali významné úpravy účtovnej závierky.

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

a	Bežné účtovné obdobie				30.9.2022 f
	1.10.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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)	43 967	5 840			49 807
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	508 489	110 962	14 476		604 975
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 802	176 228		-116 802	176 228
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	1 524 608	293 030	14 476	-116 802	1 686 360

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

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

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

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

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

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