

Výročná správa a správa nezávislého  
audítora o účtovnej závierke a výročnej  
správe za rok 2022

spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s.

Tento dokument obsahuje úplné znenie výročnej správy za rok 2022, vrátane úplnej účtovnej závierky za rok 2022 a správy nezávislého audítora o audite tejto účtovnej závierky a tejto výročnej správy

**VÝROČNÁ SPRÁVA 2022**  
**C.S.CARGO Slovakia a.s.**

## OBSAH

|   |   |
|---|---|
| OBSAH.....  | 2 |
| ÚVOD .....  | 3 |
| PRÍHOVOR .....  | 4 |
| ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI .....   | 5 |
| ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH, KONSOLIDOVANOM CELKU A<br>SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH .....   | 6 |
| Informácie o akcionároch, spoločníkoch Spoločnosti .....                                  | 6 |
| Informácie o konsolidovanom celku .....   | 6 |
| Informácie o majetkovej a organizačnej štruktúre spoločnosti a spriaznených osobách ..... | 6 |
| Prehľad finančných ukazovateľov spoločnosti.....  | 7 |
| Informácia o významných neistotách a rizikách, ktorým je spoločnosť vystavená.....        | 8 |
| Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.....                                | 8 |
| Informácia o Návrhu na vysporiadanie zisku.....   | 8 |
| Informácie o predpokladanom budúcom vývoji Spoločnosti.....                               | 8 |
| Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....                         | 8 |
| Kvalita, Životné prostredie a BOZP.....   | 8 |
| Informácie o nadobúdaní vlastných akcií a akcií materskej spoločnosti.....                | 8 |
| Informácie o počte zamestnancov.....  | 8 |
| Informácie o organizačných zložkách v zahraničí.....                                      | 8 |
| Informácie o organizačných zložkách v zahraničí.....                                      | 8 |
| Informácia o platbách verejnej moci.....  | 9 |
| PRÍLOHA .....   | 9 |
| Príloha: Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 vrátane správy audítora         |   |

## ÚVOD

Naším cieľom je byť bezpečným, spoľahlivým, efektívnym a konkurencieschopným dodávateľom dopravných a logistických služieb, tvoriac hodnoty pre našich zákazníkov, akcionárov a zamestnancov.

## PRÍHOVOR

Vážené dámy, vážení páni,



Za posledné roky sme si zvykli čeliť novým výzvam. Iný nebol ani rok 2022, kedy po turbulentnom období spojeným s COVID 19, obmedzením dodávok vstupných materiálov do výroby, prišiel vojnový konflikt na Ukrajine. Samotný konflikt nás ovplyvnil nie v malej miere. Vznikali otázky nad dostatočnými zásobami strategických surovín, energií a pod. To všetko sa podpísalo pod rekordné zdražovanie a samozrejme pod infláciu, ktorá za rok 2022 dosiahla výšku 12,8 %.

Osobne som veľmi rád, že sme dokázali správne a včas reagovať. Všetci zamestnanci sme pochopili, že musíme vyvinúť maximálne úsilie, aby sme pokračovali v pozitívnom trende roku 2021 a zároveň, aby sa všetci naši zákazníci dokázali na nás spoľahnúť. Obchodný tím aktívne pracoval s podmienkami, ktoré trh ponúkal. Ostatní zamestnanci dokázali zabezpečiť požadovaný zákaznícky servis a zároveň poskytli obchodu aktívnu podporu.

Výsledkom bolo dosiahnutie výnosov 65 653 tis. Eur, čo je o 31,8 % viac ako v roku 2021. Samotné výnosy za prepravu predstavovali 61 696 tis. Eur. Nemôžem vynechať logistiku, ktorá zvýšila svoj objem o 70,2 %. Pri tomto raste sme dokázali efektívne manažovať aj naše náklady, čo sa ukázalo na EBITDE spoločnosti. Dosiahnutých 1.481 tis. Eur je zásluhou každého jedného zamestnanca. Okrem pozitívneho hospodárskeho výsledku je pre mňa veľmi dôležité, že sme naplnili všetky požadované výkonné ukazovatele a doručili sme zákazníkovi kvalitnú službu podľa ich požiadaviek a v neposlednom rade je to spokojnosť a motivácia zamestnancov a subdodávateľov.

V roku 2022 sme investovali do obnovy vozového parku 976 tis. Eur. Hlavnými kritériami výberu dodávateľa vozidiel okrem vstupných a prevádzkových nákladov boli aj bezpečnosť a vplyv na životné prostredie. Okrem týchto investícií neustále zlepšujeme interné procesy a vkladáme prostriedky do IT technológií spolu s ostatnými spoločnosťami v rámci skupiny C.S.CARGO. Postupne sme zautomatizovali administratívne postupy, finančný a zákaznícky reporting. V neposlednom rade disponujeme a každoročne investujeme do interných softvérových riešení, ktoré nám pomáhajú zlepšiť zákaznícky servis.

Za všetkým vyššie spomenutým je veľa sebazapierania, ale hlavne kvalitný tím ľudí, ktorým v súčasnosti určite spoločnosť disponuje. Týmto by som sa chcel poďakovať všetkým našim zamestnancom, ale aj partnerom, za to, že nám v roku 2022 prejavili svoju dôveru. Pevne verím, že pretrvávajúce pozitívne vzťahy, ktoré spoločne dlhodobo vytvárame, budú pokračovať aj v ďalšom období. Rovnako verím, že si zachováme trend v poskytovaní našich služieb, ako aj motiváciu a entuziazmus v prinášaní nových nápadov a myšlienok, ktoré nás vedú k čo najväčšiemu uspokojeniu potrieb našich zákazníkov.

Prajem všetkým veľa zdravia a úspešný rok 2023

Bratislava, 31.3.2022

Ing. Igor Káčer  
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ  
C.S.CARGO Slovakia, a.s.

## ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

C.S.CARGO Slovakia a.s.  
Mliekarenská 10  
824 92 Bratislava

**Kontakt:**

[cscargo.sk@cscargo.eu](mailto:cscargo.sk@cscargo.eu)  
[www.cscargo.com](http://www.cscargo.com)  
<https://www.facebook.com/cscargosk>  
IČO: 35 892 404  
DIČ: 2022854296  
IČ DPH: SK2022854296

**Predmet činnosti**

Spoločnosť sa sústreďí najmä na poskytovanie dopravných a logistických služieb. Od svojho založenia spoločnosť kontinuálne zvyšovala svoj obrat, počet zamestnancov i kapacitu vozového parku. Ponúkame svojim zákazníkom komplexné riešenia a plný servis dopravných a logistických služieb.

Konkurenčnou výhodou C.S.CARGO Slovakia a.s. je široká pobočková sieť, veľké portfólio preverených a zmluvne viazaných dopravcov a v neposlednom rade sledovacie systémy umožňujúce nepretržitý monitoring tovaru. V kombinácii s moderným vozovým parkom garantujeme zvýšenie a dodanie zásielky v požadovanom čase a v očakávanej kvalite.

Vďaka našim dlhoročným kontraktom s obchodnými partnermi rôznych priemyselných odvetví sme získali nepopierateľné skúsenosti a vytvorili tím odborníkov, ktorý je pripravený naplniť rozmanité požiadavky našich zákazníkov.

Ďalším významným prvkom našej spoločnosti je poskytovanie služieb v oblasti skladovania. Využívame moderné skladové technológie a postupy. Procesnou analýzou vytvárame optimalizačné návrhy a uskutočnenie logistických procesov.

Skupina C.S.CARGO disponuje kompletným portfóliom cestnej, námornej, leteckej a železničnej dopravy a logistiky. Dlhodobou stratégiou spoločnosti je zameranie sa na oblasti, v ktorých nás zákazníci vnímajú ako významného strategického partnera.

Zákaznícke portfólio skupiny tvoria popredné spoločnosti mnohých priemyselných odvetví ako je automobilový, potravinársky, stavebný priemysel, elektronika a spoločnosti so spotrebným tovarom.

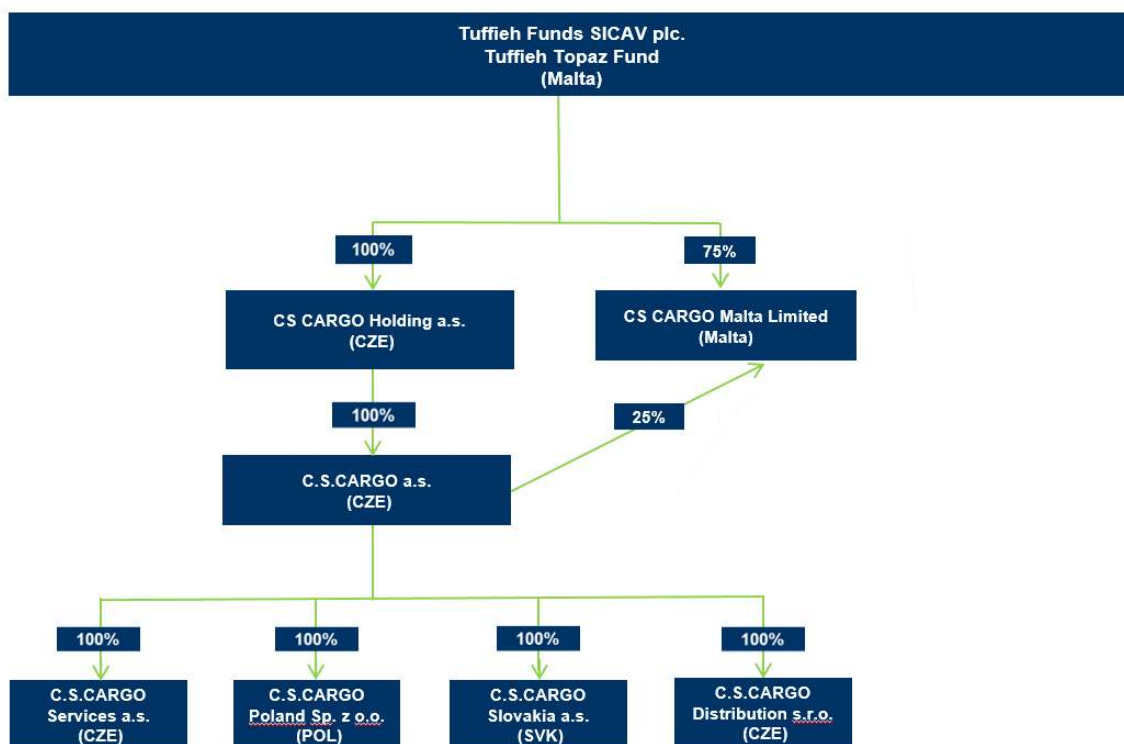
## INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH, SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Jediný akcionár:  
 C.S.CARGO a.s., ČR  
 Výška podielu na základnom imaní:  
 2.340.000,- EUR (100%)  
 Podiel na hlasovacích právach:  
 100%

## INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti C.S.CARGO Holding a.s.

## INFORMÁCIE O MAJETKOVEJ A ORGANIZAČNEJ ŠTRUKTÚRE SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH



## PREHĽAD FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI

| Krajina           | Výrobky, tovary a služby | 2022              | 2021              |
|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                   |                          | EUR               | EUR               |
| <b>Tuzemsko</b>   | Prepravné služby         | 29 532 496        | 23 783 227        |
|                   | Logistické služby        | 3 708 357         | 2 178 868         |
|                   | Prenájom                 | 14 632            | 80 858            |
|                   | Iné                      | -38 513           | -70 412           |
|                   | <b>Spolu</b>             | <b>33 216 973</b> | <b>25 972 541</b> |
| <b>Zahraničie</b> | Prepravné služby         | 32 436 883        | 23 729 981        |
|                   | Logistické služby        | 0                 | 0                 |
|                   | Prenájom                 | 0                 | 0                 |
|                   | Iné                      | 0                 | 94 042            |
|                   | <b>Spolu</b>             | <b>32 436 883</b> | <b>23 824 023</b> |
| <b>Spolu</b>      | <b>Prepravné služby</b>  | <b>61 969 379</b> | <b>47 513 208</b> |
|                   | <b>Logistické služby</b> | <b>3 708 357</b>  | <b>2 178 868</b>  |
|                   | <b>Prenájom</b>          | <b>14 632</b>     | <b>80 858</b>     |
|                   | <b>Iné</b>               | <b>-38 513</b>    | <b>23 630</b>     |
|                   | <b>Spolu</b>             | <b>65 653 856</b> | <b>49 796 564</b> |

## Náklady na poskytnuté služby

|  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | EUR               | EUR               |
| Doprava + Subdodávky Logistika                   | 40 663 136        | 31 265 438        |
| Opravy a udržiavanie                             | 1 580 834         | 1 081 732         |
| Nájomné  | 1 870 743         | 1 111 302         |
| Cestovné   | 619 182           | 502 464           |
| Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit | 255 707           | 363 792           |
| Poplatky platené skupine                         | 652 457           | 560 744           |
| IT služby  | 202 496           | 187 428           |
| Prenájom zamestnancov                            | 132 824           | 102 160           |
| Telekomunikačné služby                           | 50 666            | 44 665            |
| Náklady na reprezentáciu                         | 48 145            | 20 436            |
| Prenájom (lízing)                                | 0                 | 0                 |
| Nákup licencií                                   | 9 840             | 6 712             |
| Ostatné  | 2 101 037         | 1 901 680         |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>48 187 068</b> | <b>37 148 552</b> |

## **INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ**

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktoré by mohli zásadným spôsobom ovplyvňovať činnosť spoločnosti a jej existenciu v nasledujúcich obdobiach.

## **UDALOSTI, KTORÉ NAŠTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE ZOSTAVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA**

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a bolo by ich potrebné uvádzať.

## **INFORMÁCIA O NÁVRHU NA VYSPORIADANIE ZISKU**

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 účtovný zisk vo výške 105.020 EUR a navrhuje zisk preúčtovať na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov v sume 94.518 EUR a na účet 421-Zákonný rezervný fond v sume 10.502 EUR.

## **INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť bude naďalej prevádzkovať a rozvíjať cestnú nákladnú motorovú dopravu, logistiku a skladovaciu činnosť.

## **INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**

Spoločnosť nevynakladá žiadne prostriedky na vývoj a výskum

## **KVALITA, ŽIVOTNÉ PROSTREDIE a BOZP**

Spoločnosť je držiteľom certifikátu systému manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2008 a environmentalných štandardov ISO 14001:2004. Audit vykonávala renomovaná certifikovaná spoločnosť Bureau Veritas Slovakia s.r.o.

## **INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ A AKCIÍ MATERSKEJ SPOLOČNOSTI**

Základné imanie spoločnosti pozostáva z 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 230 680 Euro a 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3.320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

## **POČET ZAMESTNANCOV**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 349 (v účtovnom období 2021 bol 325).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 349, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 325 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

## **INFORMÁCIA O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

**INFORMÁCIA O PLATBÁCH VEREJNEJ MOCI**

Spoločnosť za rok 2022 nezrealizovala platby orgánom verejnej moci a preto Spoločnosť nemá povinnosť prikladať k výročnej správe Ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci.

**PRÍLOHA:**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárovi, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej

nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, dňa 31. marca 2023

SOLIDITA, spol. s r.o.  
licencia SKAU č. 199



Ing. Tomáš Ráno  
zodpovedný audítor  
licencia SKAU č. 958

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                               | Rok         |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|-------------|
| 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6        | X riadna         | malá             | od                                   | 1 2 0 2 2   |
| IČO                        |                  |                  | do                                   | 1 2 2 0 2 2 |
| 3 5 8 9 2 4 0 4            | mimoriadna       | X veľká          | od                                   | 1 2 0 2 1   |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | do                                   | 1 2 2 0 2 1 |
| 4 9 . 4 1 . 0              |                  |                  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | do          |

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

C . S . C A R G O S l o v a k i a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
M L I E K A R E N S K Á 1 0

PSČ Obec  
8 2 4 9 2 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I .

o d d i e l S a , v l o ž k a 3 9 0 8 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

0 9 1 7 9 1 7 1 9 3

E-mailová adresa

K A T A R I N A . H A S O N O V A @ C S C A R G O . E U

Zostavená dňa:

0 3 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2     |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto | Netto 3   |
|                     |   |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/   | 15                   |                       |       |   |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/   | 16                   |                       |       |   |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |       |   |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/   | 18                   |                       |       |   |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/  | 19                   |                       |       |   |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |       |   |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>   | <b>21</b>            |                       |       |   |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2 |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       |   | Netto   |
|                     |   |                      | 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>B.</b>           | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | <b>33</b>            |                       |   |   |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | <b>34</b>            |                       |   |   |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   |                       |   |   |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                       |   |   |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/   | 37                   |                       |   |   |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                       |   |   |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/  | 39                   |                       |   |   |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |   |   |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | <b>41</b>            |                       |   |   |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>            |                       |   |   |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                 |   |                      | 1                     | 2     |   |
|                 |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto | Netto 3   |
|                 |   |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                       |       |   |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | <b>53</b>            |                       |       |   |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | <b>54</b>            |                       |       |   |
| 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                   |                       |       |   |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2     |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto | Netto 3   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   |                       |       |   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                       |       |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   |                       |       |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |       |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                   |                       |       |   |
| 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                   |                       |       |   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>            |                       |       |   |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |       |   |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |       |   |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       |       |   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       |       |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2 |   |
|                     |   |                      |                       |   |   |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       |   | Netto 3   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       |   |   |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       |   |   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       |   |   |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |   |   |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       |   |   |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |   |   |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |   |   |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   |                         |   |
| A.                  | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   |                         |   |
| A.I.                | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>   | 81                   |                         |   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82                   |                         |   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419   | 83                   |                         |   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)   | 84                   |                         |   |
| A.II.               | <b>Emisné ážio (412)</b>  | 85                   |                         |   |
| A.III.              | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>   | 86                   |                         |   |
| A.IV.               | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>   | 87                   |                         |   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   |                         |   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |   |



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



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>   | <b>118</b>           |                            |  |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)  | 119                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120                  |                            |  |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>  | <b>121</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>  | <b>123</b>           |                            |  |
| 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                  |                            |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127                  |                            |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129                  |                            |  |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                  |                            |  |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131                  |                            |  |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132                  |                            |  |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  |                            |  |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134                  |                            |  |
| 10.            | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135                  |                            |  |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>   | <b>136</b>           |                            |  |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138                  |                            |  |
| <b>B.VI.</b>   | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>  | <b>139</b>           |                            |  |
| <b>B.VII.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>  | <b>140</b>           |                            |  |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>   | <b>141</b>           |                            |  |
| 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                  |                            |  |

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



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



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b   | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |   |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
|                         |   |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                         |   |                          | 1                     | 2   |
| *                       | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                  | <b>28</b>                |                       |   |
| **                      | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                    | <b>29</b>                |                       |   |
| 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                       |                       |   |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                       |                       |   |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                       |                       |   |
| **                      | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                    | <b>45</b>                |                       |   |
| 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                       |                       |   |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                       |                       |   |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                       |                       |   |
| O.                      | Kurzové straty (563)  | 52                       |                       |   |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                       |                       |   |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                       |                       |   |



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

C. S. CARGO Slovakia a.s.  
Mliekarenská 10  
824 92 Bratislava

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná doprava,
- sprostredkovanie dopravy,
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov)
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. októbra 2022.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CS CARGO Holding a.s., Na Strži 2097/63; Krč, 140 00 Praha, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieh Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 349 (v účtovnom období 2021 bol 325).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 349 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 325 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 105 020 EUR, vlastné imanie vo výške 1 610 868 EUR za rok končiaci 31. decembra 2022 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 1 529 358 EUR. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný aj finančný leasing v sume 764 697 EUR, ktorý je splatný počas roka 2022 postupne a nie jednorazovo. Manažment spoločnosti je presvedčený, že bude mať dostatok peňažných prostriedkov na splácanie krátkodobých záväzkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Na základe rozhodnutie jediného akcionára zo dňa 31. augusta 2018, 17. decembra 2018, 31. decembra 2018, 31. decembra 2019 a 31. decembra rozhodol o vytvorení ostatných kapitálových fondov vo výške 2 457 349 EUR. Fondy boli vytvorené kapitalizáciou pohľadávok a úveru jediného akcionára.

Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti sloločnosti.

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

## 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.

### Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Nepretržité pokračovanie v činnosti – vid' časť B I účtovnej závierky
- Test zníženia hodnoty majetku - vid' časť B 3 účtovnej závierky.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa požaduje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby
- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby 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 dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná doba používania<br>v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                                    | lineárna           | 25 až 16,66               |
| Dopravné prostriedky - náves   | 1 až 8                                    | lineárna           | 100 až 12,5               |
|                                | 2 až 6                                    | zrýchlený          | 50 až 16,66               |
| Dopravné prostriedky - ťahač   | 9 až 12                                   | lineárna           | 11,11 až 8,33             |
|                                | 1 až 6                                    | lineárna           | 100 až 16,66              |
|                                | 7 až 8                                    | lineárna           | 14,29 až 12,50            |
|                                | 9 až 12                                   | lineárna           | 11,11 až 8,33             |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis  | 100                       |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej .

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 úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa 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. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.9. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **9. Závazky**

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

#### **10. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **Rezerva na odstupné**

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### **11. Zamestnanecké požitky**

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

#### **Dlhodobé zamestnanecké pôžitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

#### **12. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 13. 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.

### 14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vyказuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### 15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## 16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

## 17. 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.

## 18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

**19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od jediného akcionára.

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou cez samostatné poistenie ostatného majetku, havarijné poistenie vozidiel, poistenie elektrických zariadení.

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 3 521 445           | 3 595 822           |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 521 445</b>    | <b>3 595 822</b>    |

Detailné údaje o záložných právach a o obmedzenom práve nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať | 3 499 255           | 3 568 184           |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 22 190              | 27 638              |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 521 445</b>    | <b>3 595 822</b>    |

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny)

**3. Dlhodobý Finančný majetok**

V roku 2021 spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.



|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**C.S.CARGO Slovakia a.s.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2022**

| Název   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  | Opravy/Opravné položky |            | Zostatková cena   |                  |
|---|--|------------------|------------------------|------------|-------------------|------------------|
|   | 1.1.2022   | 31.12.2022       | 1.1.2022               | 31.12.2022 | 31.12.2021        | 31.12.2022       |
|   | EUR  | EUR              | EUR                    | EUR        | EUR               | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Softvér   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Oceňiteľné práva  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Goodwill  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| Pozemky   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Stavby  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 11 342 860   | 1 054 862        | 380 143                | 0          | 12 017 579        | 0                |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>11 342 860</b>                                    | <b>1 054 862</b> | <b>380 143</b>         | <b>0</b>   | <b>12 017 579</b> | <b>0</b>         |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>11 342 860</b>                                    | <b>1 054 862</b> | <b>380 143</b>         | <b>0</b>   | <b>12 017 579</b> | <b>0</b>         |
| Opravy/Opravné položky  |  |                  |                        |            |                   |                  |
| Přirásky  |  |                  |                        |            |                   |                  |
| Úbytky  |  |                  |                        |            |                   |                  |
| Presuny   |  |                  |                        |            |                   |                  |
| 1.1.2022  | EUR  | EUR              | EUR                    | EUR        | EUR               | EUR              |
| 31.12.2022  | EUR  | EUR              | EUR                    | EUR        | EUR               | EUR              |
| 1.1.2022  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| 31.12.2022  | 0  | 0                | 0                      | 0          | 0                 | 0                |
| 1.1.2022  | 7 706 723  | 1 070 514        | 380 143                | 0          | 8 397 094         | 3 636 137        |
| 31.12.2022  | 7 706 723  | 1 070 514        | 380 143                | 0          | 8 397 094         | 3 636 137        |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>7 706 723</b>                                     | <b>1 070 514</b> | <b>380 143</b>         | <b>0</b>   | <b>8 397 094</b>  | <b>3 636 137</b> |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>7 706 723</b>                                     | <b>1 070 514</b> | <b>380 143</b>         | <b>0</b>   | <b>8 397 094</b>  | <b>3 636 137</b> |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>7 706 723</b>                                     | <b>1 070 514</b> | <b>380 143</b>         | <b>0</b>   | <b>8 397 094</b>  | <b>3 636 137</b> |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

## 4. Pohľadávky

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

|   | Stav<br>k 1.1.2022<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2022<br>EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 140 394                   | 70 174                      | 22 831                          | 58 713                          | 129 024                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky  | 85 886                    | 4 401                       | 638                             | 303                             | 89 346                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>226 280</b>            | <b>74 575</b>               | <b>23 469</b>                   | <b>59 016</b>                   | <b>218 370</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 10 534 174          | 8 023 555           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 161 057           | 1 189 611           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>12 695 231</b>   | <b>9 213 166</b>    |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

**5. Finančné účty**

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

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2022<br>EUR     | 31. 12. 2021<br>EUR   |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                         |                       |
| Ostatné   | 0                       | 0                     |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>              |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                         |                       |
| Nájomné   | 21 187                  | 38 586                |
| Ostatné   | 57 269                  | 66 307                |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>78 456</b>           | <b>104 893</b>        |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                         |                       |
| Ostatné   | 0                       | 0                     |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>              |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                         |                       |
| Doprava   | 1 389 390               | 640 368               |
| Refundácia zahraničnej DPH                        | 131 375                 | 88 807                |
| Náhrady poistných plnení                          | 116 796                 | 34 450                |
| Ostatné   | 164 593                 | 82 896                |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>1 802 154</b>        | <b>846 521</b>        |
| <b>Spolu</b>                                      | <b><u>1 880 610</u></b> | <b><u>951 414</u></b> |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 340 000 EUR (k 31. decembru 2021: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 237 975 EUR bol vysporiadaný takto:

|   | EUR                   |
|---|-----------------------|
| Výplata dividend                          | 0                     |
| Prídel do zákonného rezervného fondu      | 23 798                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                     |
| Úhrada straty minulých období             | 0                     |
| Prevod na neuhradenú stratu               | 214 178               |
| <b>Spolu</b>                              | <b><u>237 975</u></b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 105 020 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Neuhradená strata minulých rokov 94 518 EUR.
- Pridel do zákonného rezervného fondu 10 502 EUR

## 8. Rezervy

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

|  | Stav<br>k 1.1.2022<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2022<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>635 382</b>            | <b>1 582 144</b> | <b>720 678</b>                  | <b>281 351</b>                  | <b>1 215 497</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 283 380                   | 296 508          | 283 380                         | 0                               | 296 508                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>283 380</b>            | <b>296 508</b>   | <b>283 380</b>                  | <b>0</b>                        | <b>296 508</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 558                     | 10 608           | 10 450                          | 0                               | 6 716                         |
| Rabat odberateľom  | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odmeny pracovníkom   | 267 931                   | 891 826          | 384 906                         | 267 931                         | 506 920                       |
| Odstupné zamestnancom                                      | 13 420                    | 76 629           | 0                               | 13 420                          | 76 629                        |
| Iné rezervy obsahujúce pokuty a penále                     | 64 093                    | 306 573          | 41 942                          | 0                               | 328 724                       |
|  | <b>352 002</b>            | <b>1 285 636</b> | <b>437 298</b>                  | <b>281 351</b>                  | <b>918 989</b>                |
| Nevy fakturované dodávky majetku                           | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>352 002</b>            | <b>1 285 636</b> | <b>437 298</b>                  | <b>281 351</b>                  | <b>918 989</b>                |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021.

## 9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 8 220 860           | 215 845             |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 4 865 588           | 9 702 243           |
|                              | <b>13 086 448</b>   | <b>9 918 088</b>    |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota       | Menej ako<br>1 rok       | 1 – 5 rokov           | Viac ako 5<br>rokov  |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 71 576                   | 71 576                   | 0                     | 0                    |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 8 246 611                | 7 981 743                | 257 805               | 7 063                |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Vydané dlhopisy  | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Iné dlhodobé záväzky   | 1 552 957                | 1 552 957                | 0                     | 0                    |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Záväzky voči zamestnancom  | 463 185                  | 460 146                  | 0                     | 3 039                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 270 122                  | 270 122                  | 0                     | 0                    |
| Daňové záväzky a dotácie   | 549 983                  | 549 983                  | 0                     | 0                    |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                        | 0                        | 0                     | 0                    |
| Iné záväzky  | 1 932 016                | 1 932 016                | 0                     | 0                    |
|  | <b><u>13 086 448</u></b> | <b><u>12 818 542</u></b> | <b><u>257 805</u></b> | <b><u>10 102</u></b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov      | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 196 461            | 196 461            | 0                | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 5 656 661          | 5 630 899          | 25 762           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 1 590 741          | 0                  | 1 590 741        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 373 448            | 373 448            | 0                | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 224 211            | 224 211            | 0                | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 54 714             | 54 714             | 0                | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné záväzky  | 1 821 852          | 1 725 557          | 96 295           | 0                   |
|  | <b>9 918 088</b>   | <b>8 205 290</b>   | <b>1 712 798</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**10. Odložený daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2022   | 31. 12. 2021   |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                |                |
| – odpočítateľné   | 1 772 889      | 825 100        |
| – zdaniteľné  | -497 537       | -177 956       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   | 0              | 0              |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky  | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>267 824</b> | <b>135 900</b> |

|                                       | EUR             |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. decembru 2022              | -267 824        |
| Stav k 31. decembru 2021              | -135 900        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-131 924</b> |
| z toho:                               |                 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 0               |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0               |

Suma odloženej daňovej pohľadavky vo výške – 131 924 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane.

**11. Sociálny fond**

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

|                            | 31. 12. 2022   | 31. 12. 2021   |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | EUR            | EUR            |
| Stav k 1. januáru          | 132 334        | 124 544        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 32 724         | 28 710         |
| Tvorba zo zisku            | 0              | 0              |
| Čerpanie                   | 13 278         | 20 919         |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>151 780</b> | <b>132 335</b> |

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena                            | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny v<br>eurách k<br>31.12.2022 | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2021 |
|---------------------------------|------------------|---------------------|--|---|--|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |                  |                     |  |   |  |
| Faktoring                       | EUR              |                     | 2 062 256  | 2 062 256                               | 2 589 075  |
| Kontokorentný úver              | EUR              | 2,2                 | 0  | 0                                       | 0  |
| <b>Spolu</b>                    |                  |                     | <b>2 062 256</b>                                 | <b>2 062 256</b>                        | <b>2 589 075</b>                                 |

## 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                              | 0                   | 0                   |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé                            | 382 486             | 6 819               |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                               | 0                   | 0                   |
| Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - nad 1 rok | 0                   | 0                   |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé                             | 54 609              | 30 348              |
| Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - do 1 roku | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu</b>  | <b>437 095</b>      | <b>37 167</b>       |

## D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

### 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 31.12.2022       |                        | 31.12.2021       |                        |
|--|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
|  | istina<br>EUR    | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR    | finančný náklad<br>EUR |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 764 697          | 41 718                 | 723 642          | 33 896                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 1 552 957        | 61 834                 | 1 590 741        | 40 763                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                      | 173 545          | 1 132                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 317 653</b> | <b>103 552</b>         | <b>2 487 928</b> | <b>75 791</b>          |

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo naklad s ním.

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|   | 2022               |                       |                        | 2021               |                      |                       |
|---|--------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
|   | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR            | Daň<br>%               | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR           | Daň<br>%              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 450 964            |                       |                        | 315 947            |                      |                       |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                    | 94 702                | 21,00 %                |                    | 66 349               | 21,00 %               |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 368 541          | 707 394               | 156,86 %               | 1 268 834          | 266 455              | 84,34 %               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 543 946         | -324 229              | -71,90 %               | -1 121 673         | -235 551             | -74,55 %              |
| Využitie daňovej straty                             | 0                  | 0                     | 0,00 %                 | -463 109           | -97 253              | -30,78 %              |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0                     | 0,00 %                 | 0                  | 0                    | 0,00 %                |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0                     | 0,00 %                 | 0                  | 0                    | 0,00 %                |
|   | <u>2 275 559</u>   | <u>477 867</u>        | <u>105,97 %</u>        | <u>0</u>           | <u>0</u>             | <u>0,00 %</u>         |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b><u>477 867</u></b> | <b><u>105,97 %</u></b> |                    | <b><u>0</u></b>      | <b><u>0,00 %</u></b>  |
| Odložená daň  |                    | <u>-131 924</u>       | <u>-29,25 %</u>        |                    | <u>77 972</u>        | <u>24,68 %</u>        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b><u>345 943</u></b> | <b><u>76,71 %</u></b>  |                    | <b><u>77 972</u></b> | <b><u>24,68 %</u></b> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

## F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                   | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Služby</b>     |                   |                   |
| Doprava           | 61 842 887        | 47 513 208        |
| Logistické služby | 3 708 357         | 2 178 868         |
| Prenájom          | 14 632            | 80 858            |
| Iné               | 87 980            | 23 630            |
| <b>Spolu</b>      | <b>65 653 856</b> | <b>49 796 564</b> |

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|   | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|---|-------------------|-------------------|
| Náhrada škody                             | 313 725           | 300 283           |
| Výnos z postúpenej pohľadávky - faktoring | 36 732 325        | 33 078 752        |
| Refundácia                                | 232 573           | 259 532           |
| Zmluvné pokuty a penále                   | -914 680          | 0                 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok            | 0                 | 51 295            |
| Iné                                       | 2 867 153         | 2 085 559         |
| <b>Spolu</b>                              | <b>39 231 096</b> | <b>35 775 420</b> |

## 3. Osobné náklady

|                                    | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 6 976 498        | 5 785 313        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 1 977            | 2 132            |
| Sociálne poistenie                 | 1 775 361        | 1 447 091        |
| Zdravotné poistenie                | 690 542          | 574 995          |
| Sociálne zabezpečenie              | 237 986          | 173 663          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>9 682 364</b> | <b>7 983 194</b> |

## 4. Kurzové zisky

|   | 2022<br>EUR  | 2021<br>EUR  |
|---|--------------|--------------|
| Kurzové zisky   | 7 312        | 7 054        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -106         | 733          |
| <b>Spolu</b>  | <b>7 206</b> | <b>7 786</b> |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|  | 2022                     | 2021                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | EUR                      | EUR                      |
| Doprava + Subdodávky Logistika                   | 40 663 136               | 31 265 438               |
| Opravy a udržiavanie                             | 1 580 834                | 1 081 732                |
| Nájomné  | 1 870 743                | 1 111 302                |
| Cestovné   | 619 182                  | 502 464                  |
| Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit | 255 707                  | 363 792                  |
| Poplatky platené skupine                         | 652 457                  | 560 744                  |
| IT služby  | 202 496                  | 187 428                  |
| Prenájom zamestnancov                            | 132 824                  | 102 160                  |
| Telekomunikačné služby                           | 50 666                   | 44 665                   |
| Náklady na reprezentáciu                         | 48 145                   | 20 436                   |
| Prenájom (lízing)                                | 0                        | 0                        |
| Nákup licencií                                   | 9 840                    | 6 712                    |
| Ostatné  | 2 101 037                | 1 901 680                |
| <b>Spolu</b>                                     | <b><u>48 187 068</u></b> | <b><u>37 148 552</u></b> |

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|  | 2022                     | 2021                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | EUR                      | EUR                      |
| Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring | 36 781 612               | 33 078 750               |
| Manká a škody                              | 96 666                   | 78 286                   |
| Poistné                                    | 533 262                  | 410 475                  |
| Pokuty a penále                            | 383 200                  | 28 943                   |
| Iné  | 2 593 594                | 1 787 160                |
| <b>Spolu</b>                               | <b><u>40 388 333</u></b> | <b><u>35 383 614</u></b> |

**7. Kurzové straty**

|  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
|  | EUR                 | EUR                 |
| Kurzové straty   | 5 834               | 4 611               |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 113               | 1 977               |
| <b>Spolu</b>   | <b><u>6 947</u></b> | <b><u>6 588</u></b> |

**8. Finančné náklady**

|                       | 2022                  | 2021                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       | EUR                   | EUR                   |
| Nákladové úroky       | 102 328               | 95 757                |
| Bankové poplatky      | 10 559                | 7 809                 |
| Faktoringové poplatky | 40 763                | 38 496                |
| Iné                   | 0                     | 0                     |
| <b>Spolu</b>          | <b><u>153 650</u></b> | <b><u>142 061</u></b> |

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
|  | EUR                 | EUR                 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 7 800               | 7 500               |
| Iné uisťovacie služby  | 0                   | 0                   |
| Daňové poradenstvo   | 0                   | 0                   |
| Ostatné neaudítorské služby  | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu</b>   | <b><u>7 800</u></b> | <b><u>7 500</u></b> |

**10. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <b>Krajina</b>   | <b>Výrobky, tovary a služby</b> | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tuzemsko</b>  | Prepravné služby                | 29 532 496        | 23 783 227        |
|                  | Logistické služby               | 3 708 357         | 2 178 868         |
|                  | Prenájom                        | 14 632            | 80 858            |
|                  | Iné                             | -38 513           | -70 412           |
|                  | <b>Spolu</b>                    | <b>33 216 973</b> | <b>25 972 541</b> |
| <b>Zahraníče</b> | Prepravné služby                | 32 436 883        | 23 729 981        |
|                  | Logistické služby               | 0                 | 0                 |
|                  | Prenájom                        | 0                 | 0                 |
|                  | Iné                             | 0                 | 94 042            |
|                  | <b>Spolu</b>                    | <b>32 436 883</b> | <b>23 824 023</b> |
| <b>Spolu</b>     | <b>Prepravné služby</b>         | <b>61 969 379</b> | <b>47 513 208</b> |
|                  | <b>Logistické služby</b>        | <b>3 708 357</b>  | <b>2 178 868</b>  |
|                  | <b>Prenájom</b>                 | <b>14 632</b>     | <b>80 858</b>     |
|                  | <b>Iné</b>                      | <b>-38 513</b>    | <b>23 630</b>     |
|                  | <b>Spolu</b>                    | <b>65 653 856</b> | <b>49 796 564</b> |

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb

## G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmieneny majetok

Spoločnosť v roku 2022 neeviduje žiadny podmienený majetok

### 2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnuiteľným majetkom podľa bodu C1 poznámok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti Tatra Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2022 bola táto suma vo výške nesplatenej istiny 284 500 EUR.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

| Poskytovateľ ručenia | Veriteľ                               | Predmet ručenia | Čiastka ručenia k 31.12.2022 |
|----------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| C.S.CARGO a.s.       | SIHOTPARK s.r.o.                      | Prenájom        | 429 565                      |
| C.S.CARGO a.s.       | Scania Finance Slovak Republic s.r.o. | Prenájom        | 27 236                       |
| C.S.CARGO a.s.       | P3 Senec I s.r.o.                     | Prenájom        | 210 151                      |

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť mala v roku 2022 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory má spoločnosť prenajaté v Bratislave, Novej Dubnici, Malom Šariši, Martine, Zvolene a Novej Polhore. Ročné náklady na administratívne a skladové priestory sú v sume 1 409 tisíc EUR.

### 4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok tretej osobe za účelom využitia 100% vozového parku. Ročné výnosy z prenejatého majetku sú približne 14 632 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022. Prenajatú časť majetku vykazuje Spoločnosť v súvahe ako tržby z predaja služieb.

### 5. Následné udalosti

Všeobecne je známe, že v marci 2020 vlády Českej, Slovenskej a Poľskej republiky prijali núdzové opatrenia, súvisiace s celosvetovou epidémiou koronavírusu. Spoločnostiam v Skupine C.S.CARGO nebola činnosť zamedzená týmito opatreniami, vedenie spoločnosti však robí kroky, aby sa spoločnosť prispôbila novovzniknutej situácii na trhu. Sekundárny makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu C.S.CARGO v túto chvíľu nevie prepokladať, nie to ešte kvantifikovať.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosti:

**Materská spoločnosť:**

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

**Sesterské a ostatné účtovné jednotky:**

C.S.CARGO Deutchland GmbH

C.S.CARGO Poland Sp. Z o.o.

C.S.CARGO Russia s.r.o.

C.S.CARGO Holding, a.s.

C.S.CARGO Malta Limited

Tuffieh Funds SICAV plc.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                         | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Prepravné služby        | 2 081 717        | 1 781 624        |
| Predaj tovaru a majetku | 0                | 0                |
| Iné                     | 5 942            | 0                |
| <b>Výnosy spolu</b>     | <b>2 087 659</b> | <b>1 781 624</b> |

|                        | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR    |
|------------------------|----------------|----------------|
| Prepravné služby       | 45 671         | 20 859         |
| Obchodné služby        | 226 246        | 222 348        |
| Licenčné poplatky      | 4 113          | -              |
| Nákup tovaru a majetku | 20 230         | 1 564          |
| Iné                    | 23 835         | 9 337          |
| <b>Nákupy spolu</b>    | <b>320 095</b> | <b>254 107</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zásoby                        | 0                   | 0                   |
| Pohľadávky z obchodného styku | 251 573             | 349 822             |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>251 573</b>      | <b>349 822</b>      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                            | 31. 12. 2022  | 31. 12. 2021  |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | EUR           | EUR           |
| Prijaté pôžičky            | 0             | 0             |
| Závazky z obchodného styku | 27 527        | 49 552        |
| <b>Závazky spolu</b>       | <b>27 527</b> | <b>49 552</b> |

**Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

|                         | 2022          | 2021          |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | EUR           | EUR           |
| Prepravné služby        | 0             | 1 582         |
| Predaj tovaru a majetku | 0             | 34 853        |
| Obchodné služby         | 48 073        | 17 082        |
| <b>Výnosy spolu</b>     | <b>48 073</b> | <b>53 518</b> |

|                     | 2022           | 2021           |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | EUR            | EUR            |
| Prepravné služby    | 850            | 3 500          |
| Obchodné služby     | 333 320        | 322 740        |
| Licenčné poplatky   | 319 137        | 239 371        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>653 307</b> | <b>565 611</b> |

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               | EUR          | EUR          |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0            | 591          |
| Krátkodobá poskytnutá pôžička | 0            | 0            |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>     | <b>591</b>   |

|                            | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021   |
|----------------------------|--------------|----------------|
|                            | EUR          | EUR            |
| Závazky z obchodného styku | 850          | 146 909        |
| <b>Závazky spolu</b>       | <b>850</b>   | <b>146 909</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 5 a v roku 2021 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 491 364        | 463 732        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>491 364</b> | <b>463 732</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR ( v roku 2010: 9 600 EUR )

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú ( v roku 2021: žiadne )

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|  | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>2 340 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>2 340 000</b>            |
| Základné imanie  | 2 340 000                 | 0                |               |                 | 2 340 000                   |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>2 457 348</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>2 457 348</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                  |               | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-3 031 923</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-497 554</b> | <b>-3 529 477</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -3 031 923                | 0                | 0             | -497 554        | -3 529 477                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-497 554</b>           | <b>237 975</b>   | <b>0</b>      | <b>497 554</b>  | <b>237 975</b>              |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 267 871</b>          | <b>237 975</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 505 846</b>            |

Spoločnosť vysporiadala hospodársky výsledok za rok 2021 nasledovným spôsobom: dosiahnutú daňový zisk za rok 2020 vo výške 237 975 EUR previedla na účet neuhradená strata minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 4 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 4 | 2 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|  | Stav k<br>1.1.2022<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2022<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>2 340 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>2 340 000</b>            |
| Základné imanie  | 2 340 000                 | 0                | 0             | 0               | 2 340 000                   |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>2 457 349</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>2 457 349</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>23 798</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>23 798</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 23 798           | 0             | 0               | 23 798                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-3 529 477</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>214 178</b>  | <b>-3 315 299</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -3 529 477                | 0                | 0             | 214 178         | -3 315 299                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>237 975</b>            | <b>81 223</b>    | <b>0</b>      | <b>-214 178</b> | <b>105 020</b>              |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 505 847</b>          | <b>105 021</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 610 868</b>            |

## K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

|  | 2022             | 2021           |
|--|------------------|----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                  |                |
| Peňažné toky z prevádzky   | 5 409 206        | 757 783        |
| Zaplatené úroky  | -921 778         | -95 757        |
| Prijaté úroky  | 42 575           | 13 404         |
| Zaplatená daň z príjmov  | -477 867         | 0              |
| Vyplatené dividendy  | 0                | 0              |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo              | 4 052 136        | 675 430        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>4 052 136</b> | <b>675 430</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                  |                |
| Nákup dlhodobého majetku   | 1 054 862        | 29 000         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 48 417           | 497 920        |
| Obstaranie investícií  | 0                | 0              |
| Prijaté dividendy  | 0                | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>1 103 279</b> | <b>526 920</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                  |                |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                | 0              |
| Príjmy z úverov  | -526 819         | -50 596        |
| Splátky dlhodobých záväzkov  | 0                | 0              |
| Splátky prijatých úverov   | 0                | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-526 819</b>  | <b>-50 596</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -26 007          | -78 334        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 199 176          | 277 510        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>173 169</b>   | <b>199 176</b> |

**Peňažné toky z prevádzky**

|  | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>450 963</b>   | <b>315 947</b>   |
| Úpravy o nepeňažné operácie:   |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku  | 921 778          | 1 044 502        |
| Opravná položka k pohľadávkam  | -7 911           | 54 475           |
| Opravná položka k zásobám  | 0                | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku  | 0                | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku  | 0                | 0                |
| Úrokové náklady (netto)  | 102 328          | 95 757           |
| Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode  | 135 745          | 0                |
| Rezervy  | 58 114           | -47 182          |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku   | -46 227          | 42 294           |
| Iné nepeňažné operácie   | -3 922           | 0                |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu   | <b>1 610 868</b> | <b>1 505 793</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 614 619          | -289 419         |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 7 564            | -41 702          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)  | 3 176 154        | -416 888         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b>5 409 206</b> | <b>757 784</b>   |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu 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.