

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka FM SLOVENSKÁ, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Priemyselná 1, 926 01 Sereď. Založená bola dňa 18. novembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1999. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 17415/T. IČO spoločnosti je 36 534 293.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností),
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja ostatným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- Skladovanie,
- Baliaca činnosť,
- Zasielateľstvo,
- Kuriérske služby,
- Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
- Administratívne práce v oblasti colnej deklarácie.

2. INFORMÁCIE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 24. novembra 2022.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky a pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a Poznámok k účtovnej závierke.

5. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FM LOGISTIC CORPORATE, Rue de l'Europe, Phalsbourg a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu FM HOLDING, Rue de l'Europe, Phalsbourg. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu FM HOLDING zostavuje spoločnosť

FM HOLDING, Rue de l'Europe, Phalsbourg. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. POČET ZAMESTNANCOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	418	427
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	418	439
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	19

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. marcu 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine priamo neovplyvňuje chod Spoločnosti. Spoločnosť neobchoduje priamo so žiadnou krajinou zapojenou do konfliktu, ktorého dopad je skôr sekundárny. Vzniknutú situáciu vedenie spoločnosti neustále sleduje, vyhodnocuje a tomu prispôsobuje svoje aktivity a formu ich realizácie. Zároveň prijíma všetky nevyhnutné kroky na zmiernenie možných negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.

4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 500 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 500 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 500 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 500 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podiely voči prepojeným jednotkám, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti v rámci podielovej účasti iné ako voči prepojeným jednotkám. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien pri tovare a metódou váženého aritmetického priemeru u materiálu.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby Spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) 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.

q) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

r) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

s) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

t) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

u) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

v) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti počas doby trvania leasingovej zmluvy.

w) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo sadzby ustanovenej Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Výsledný daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

x) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb zasielateľstva a skladovania.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov sú zhodné s účtovnými odpismi.

Dlhodobý nehmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-5	lineárne odpisy	20-25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárne odpisy	25,00

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	40	lineárna	5
Stroje, prístroje a kancelárske zariadenia	4-12	lineárna	8,33-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-12	lineárna	8,33-25

Pre daňové účely Spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Opravné položky k zásobám

Kritériá	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	80
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	100

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne: Pohľadávky, ktoré sú po splatnosti viac ako 180 dní sú považované za znehodnotené a Spoločnosť k nim tvorí 100 % opravnú položku.

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť nevykonala v bežnom účtovnom období žiadne významné opravy chýb minulých období.

ČL. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 11 až 14.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 200 000 tis. EUR (31.03.2022: 200 000 tis. EUR).

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	175 007	0	0	0	5 345	0	180 352
Prírastky	0	0	0	0	0	6 848	0	6 848
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 007	0	0	0	12 193	0	187 200
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 186	0	0	0	0	0	122 186
Prírastky	0	24 904	0	0	0	0	0	24 904
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 090	0	0	0	0	0	147 090
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 821	0	0	0	5 345	0	58 166
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 917	0	0	0	12 193	0	40 110

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	175 007	0	0	0	0	0	175 007
Prírastky	0	0	0	0	0	5 345	0	5 345
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 007	0	0	0	5 345	0	180 352
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97 223	0	0	0	0	0	97 223
Prírastky	0	24 963	0	0	0	0	0	24 963
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 186	0	0	0	0	0	122 186
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 784	0	0	0	0	0	77 784
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 821	0	0	0	5 345	0	58 166

Poznámky k 31.03.2022

DIČ

2 0 2 0 1 3 7 6 2 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a ich súbory	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 198 613	8 770 009	0	0	342 760	231 498	0	10 542 880
Prírastky	0	0	368 388	0	0	2 492	47 314	290 594	708 788
Úbytky	0	0	1 000 376	0	0	5 527	0	0	1 005 906
Presuny	0	0	224 475	0	0	0	-224 475	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 198 613	8 362 495	0	0	339 725	54 337	290 594	10 245 764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	253 510	5 716 881	0	0	217 898	0	0	6 188 289
Prírastky	0	61 518	737 509	0	0	39 197	0	0	838 224
Úbytky	0	0	1 000 376	0	0	5 527	0	0	1 005 903
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	315 028	5 454 014	0	0	251 568	0	0	6 020 610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	945 103	3 053 128	0	0	124 862	231 498	0	4 354 591
Stav na konci účtovného obdobia	0	883 585	2 908 481	0	0	88 157	54 337	290 594	4 225 154

Poznámky k 31.03.2022

DIČ

2 0 2 0 1 3 7 6 2 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a ich súbory	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 198 613	8 734 154	0	0	332 320	75 781	0	10 340 868	
Prírastky	0	0	41 863	0	0	0	185 593	0	227 456	
Úbytky	0	0	25 444	0	0	0	0	0	25 444	
Presuny	0	0	19 436	0	0	10 440	-29 876	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 198 613	8 770 009	0	0	342 760	231 498	0	10 542 880	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 992	4 972 436	0	0	177 909	0	0	5 342 337	
Prírastky	0	61 518	769 369	0	0	39 989	0	0	870 876	
Úbytky	0	0	24 924	0	0	0	0	0	24 924	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	253 510	5 716 881	0	0	217 898	0	0	6 188 289	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 006 621	3 761 718	0	0	154 411	75 781	0	4 998 531	
Stav na konci účtovného obdobia	0	945 103	3 053 128	0	0	124 862	231 498	0	4 354 591	

1.2 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

1.3. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	11 200	1 530	8 270	0	4 460
Pohľadávky spolu	11 200	1 530	8 270	0	4 460

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	17 984	1 985	8 769	0	11 200
Pohľadávky spolu	17 984	1 985	8 769	0	11 200

b) Veková štruktúra pohľadávok

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 161 554	91 513	2 253 067
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 194	25	68 219

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	567 462	0	567 462
Daňové pohľadávky a dotácie	16 856	0	16 856
Iné pohľadávky	13 636	0	13 636
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 827 702	91 538	2 919 240

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 431 911	30 183	2 462 094
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	72 809	2 991	75 800
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 176 722	0	1 176 722
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 386	0	10 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 691 828	33 174	3 725 002

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 919 240	3 725 002
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 827 702	3 691 828
Pohľadávky po lehote splatnosti	91 538	33 174

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom a neexistuje ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.4. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 024 687	173 453
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 024 687	173 453

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31. marcu 2023.

1.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	217 037	11 743
Nájomné platené vopred	206 611	0
Poistenie majetku	1 676	0
Ostatné	8 750	11 743
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	217 037	11 743

2. PASÍVA

2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania pri založení spoločnosti bolo 4 619 863 EUR. Základné imanie spoločnosti bolo tvorené peňažným vkladom vo výške 4 619 863 EUR spoločnosťou FM LOGISTIC CORPORATE. Celé základné imanie bolo splatené. Dňa 22.03.2021 spoločnosť FM LOGISTIC CORPORATE navýšila základné imanie o 3 000 000 EUR. Spoločnosť Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 17.11.2021 rozhodla o znížení základného imania Spoločnosti zo sumy 4 619 864 EUR o sumu 3 024 366 EUR znížením menovitej hodnoty vkladu jediného spoločníka. Nová výška základného imania Spoločnosti predstavuje 1 595 498 EUR. Zníženie základného imania bolo zapísané do obchodného registra 12.4.2022.

b) Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť nemá vytvorený kapitálový fond.

c) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	670 004
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	670 004
Spolu	670 004

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Valné zhromaždenie ešte nerozhodlo o dosiahnutom zisku k 31. marcu 2022 vo výške 427 450 EUR.

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.03.2023 a 31.03.2022

Druh rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 111	0	12 112	0	42 999
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	55 111	0	12 112	0	42 999
odchodné do dôchodku	55 111	0	12 112	0	42 999
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 036 449	1 144 650	1 036 449	0	1 144 650
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	327 609	314 754	327 609	0	314 754
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	327 609	314 754	327 609	0	314 754
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	708 840	829 896	708 840	0	829 896
Rezervy na bonusy	170 802	229 047	170 802	0	229 047
Ostatné	538 038	600 849	538 038	0	600 849

Druh rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 109	18 002	0	0	55 111
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	37 109	18 002	0	0	55 111
odchodné do dôchodku	37 109	18 002	0	0	55 111
Krátkodobé rezervy, z toho:	561 809	859 691	385 051	0	1 036 449
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	238 905	200 388	111 684	0	327 609
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	238 905	200 388	111 684	0	327 609
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	322 904	659 303	273 367	0	708 840
Rezervy na bonusy	199 956	170 802	199 956	0	170 802
Ostatné	122 948	488 501	73 411	0	538 038

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 222 517	2 807 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 222 517	2 807 608
Krátkodobé záväzky spolu	2 212 291	2 053 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 005 176	2 047 310
Záväzky po lehote splatnosti	207 115	6 237

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 339	7 227
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 367	51 840
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 367	51 840
Čerpanie sociálneho fondu	44 648	57 728
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 058	1 339

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.

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť k 31. marcu 2023 ani k 31. marcu 2022 nemala bankové úvery.

Spoločnosť eviduje pôžičkou od spoločnosti FM LOGISTIC CORPORATE, ktorá bola poskytnutá vo výške 3 000 000 EUR splatná 31.03.2025. Zostatok tejto pôžičky spolu s úrokmi ku koncu účtovného obdobia je uvedený na riadku 108 Súvahy (zostatok istiny ku koncu účtovného obdobia je v sume EUR 2 200 000).

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Spoločnosť nemá žiadne zostatky na položkách časového rozlíšenia.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť si neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	427 450	x	x	712 802	x	x
teoretická daň	x	89 765	21%	x	149 688	21%
Daňovo neuznané náklady	214 457	45 036	5%	107 449	22 564	21%
Výnosy nepodliehajúce dani a o iné odpočítateľné položky	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-641 910	-134 801	-30%	-613 639	-128 864	-18%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmeny sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	270 574	0	0%	206 612	42 798	6%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	42 798	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	42 798	0%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	515 585	942 457
– odpočítateľné	515 585	942 457
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 584 262	1 501 290
– odpočítateľné	1 584 262	1 501 290
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	180 334	478 346
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	478 838	613 639
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu, že neočakáva v nasledujúcom účtovnom období dostatočný daňový základ na jej umorenie. Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky Spoločnosť neuvažovala so zahrnutím daňových strát.

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie				
	Skladovanie a comafakturing	Doprava	Tovar	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	17 485 543	1 901 036	0	518	19 387 097
Štáty EU	1 363 267	0	0	0	1 363 267
Spolu	18 848 810	1 901 036	0	518	20 750 364

Oblasť odbytu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Skladovanie a comafakturing	Doprava	Tovar	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	18 495 000	1 706 848	0	1 105	20 202 953
Štáty EU	763 116	0	0	0	763 116
Spolu	19 258 116	1 706 848	0	1 105	20 966 069

2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 268 961	19 978 095
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	112 395	55 647
Faktoring - predaj pohľadávok	20 487 389	19 498 088
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	669 177	424 360

3. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho :	9 391 726	8 474 288
Mzdy	6 640 928	5 954 769
Zdravotné a sociálne poistenie	2 305 625	2 052 705
Zákonné sociálne náklady	441 870	455 824
Sociálne zabezpečenie	3 303	10 990

4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho :	6 459	10 894
<i>Kurzové zisky, z toho :</i>	<i>102</i>	<i>21</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	<i>6 357</i>	<i>10 873</i>
Výnosové úroky	6 357	10 873

5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 142 156	10 256 892
Prepravné	1 715 218	1 637 120
Nájomné budovy	2 457 213	2 400 138
Personalistika	3 116 920	4 684 212
Technická pomoc	438 393	311 035
Opravy a udržiavanie	410 294	278 782
Prenájom ostatné	122 671	122 646
Upratovanie	177 685	158 000
Strážna služba	16 569	29 051
Cestovné	119 269	95 768
Náklady na telefónne poplatky, internet	44 005	46 864
Doprava zamestnancov	227 630	210 109
Náklady na reprezentáciu	112 685	69 060
Reklama	35 219	30 153
Náklady na poskytnuté služby audítorovi (viď bod 2)	49 504	48 180
Ostatné	98 881	135 774

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :	22 062 383	21 322 744
Spotreba materiálu	507 668	426 163
Spotreba energie	871 215	485 598
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	49 128	2 529
Faktoring - odpis pohľadávok	20 490 505	19 497 088
Iné	143 867	911 366

7. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	222 142	188 332
Kurzové straty, z toho :	1 789	2 046
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :</i>	<i>220 353</i>	<i>186 286</i>
Nákladové úroky	76 478	84 896
Ostatné finančné náklady	143 875	101 390

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	12 576	10 024
Náklady na audit účtovnej závierky	12 576	10 024

9. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	20 750 364	20 966 069
Tržby z predaja tovaru	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	20 750 364	20 966 069

ČL. V
INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

a) Podmienенý majetok

Spoločnosti nie je známy podmienený majetok, ktorý nie je vykázaný v súvahe.

b) Podmienенé záväzky

Spoločnosti nie sú známe podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných automobilov, vozíky, batérie a ostatné. Ročné náklady na tieto nájom sú v hodnote 53 tis. EUR.

Spoločnosť má v prenájme budovu od spoločnosti WPC FM Slovakia, s.r.o. Nájomná zmluva bola uzatvorená do roku 2025. Zmluva môže byť vypovedaná dohodou oboch strán. Spoločnosť má taktiež

v nájme budovu v Žiline. Náklady na vypovedanie zmluvy závisia od viacerých podmienok, maximálne sú vo výške 11 754 780 EUR.

ČL. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok končiaci 31. marca 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII

EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

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

Výnosy/Náklady	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FM Česká			
Výnosy	tržby -TP	57 103	62 711
	refakturácia - IT náklady	66 048	66 048
	doprava	17 867	9 560
	skladovanie	8 110	999
Náklady	TP	85 550	87 353
	doprava	473	342
	spotreba materiálu a paliet	0	0
	ostatné	0	0
FM Polska			
Výnosy	doprava	288 656	334 537
Náklady	management fee	480 823	564 398
	doprava	82 513	6 200
	ostatné	12 049	177
	IT náklady	82 513	0
	palety	0	4 000
FM Corporate			

Výnosy	finančné výnosy	6 357	10 873
	technická podpora	0	2 200
Náklady	management fee	108 680	115 305
	IT servis	360 958	312 796
	záruky	22 256	38 156
	ostatné	8 338	8 000
	Obchodná značka	0	0
	finančné náklady	76 478	81 454
FM Italy			
Výnosy	ostatné	0	899
FM Romania			
Výnosy	ostatné	0	3 561

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	68 219	75 800
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	567 462	1 176 722
Spolu aktíva	635 681	1 252 522
Ostatné dlhodobé záväzky	2 214 459	2 806 269
Záväzky z obchodného styku	711 818	734 764
Spolu pasíva	2 926 277	3 541 033

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny a výhody z titulu ich funkcie.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje §23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 619 863	0	0	-3 024 365	1 595 498
Zákonné rezervné fondy	161 986	0	0	0	161 986
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	670 004	670 004
Neuhradená strata minulých rokov	-3 024 367	0	0	3 024 367	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	670 004	423 882	0	-670 004	423 882
Spolu	2 427 486	423 882	0	2	2 851 370

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 619 863	0	0	0	4 619 863
Zákonné rezervné fondy	161 986	0	0	0	161 986
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 960 123	0	0	-1 064 243	-3 024 367
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 064 243	670 004	0	1 064 243	670 004
Spolu	1 757 483	670 004	0	0	2 427 486

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) Peňažnými prostriedkami 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,
- b) Ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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 3 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	427 448	712 802
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	877 010	992 894
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	861 438	895 839
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov účtovného obdobia, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	96 089	18 002
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-6 740	-6 784
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-205 295	9 285
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0

A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	76 478	84 896
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 357	-10 873
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 726	2 529
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	57 671	0
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie</i>	1 041 526	-1 046 196
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	832 472	-1 464 233
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	192 667	441 191
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	16 387	-23 154
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 345 984	659 500
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-76 478	-84 896
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 269 506	574 604
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-64 217	-2
A.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet Z/S + A.1. až A.8.)	2 205 289	574 602
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)	-754 057	-234 810

B.2..	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 417	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek (+)	0	0
B.7.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.8.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.9.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.10.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.11.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu(-/+)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-748 640	-234 810
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo FO, ktorá je účtovnou jednotou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-600 000	-200 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0

C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré sa účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom podnikania (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	-200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-600 000	0
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (+/-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-600 000	-200 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	851 234	139 792
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	173 453	33 661
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 024 687	173 453
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0

H.	<i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</i>	1 024 687	173 453
-----------	---	------------------	----------------