SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

SCHNELLECKE SLOVAKIA S.R.O.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2022

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
Westpoint Logistics Park, Hala DC6b 1137, 900 55 Lozorno
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 19280/B
IČO: 35768908, DIČ: 2020244204

1. Vývoj činnosti

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť" alebo „Účtovná jednotka") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá pôsobí na slovenskom trhu od roku 1999.

Predstavuje firmu s pevným zázemím, ktorá vykonáva nasledovné činnosti:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Logistické služby – organizovanie a zabezpečovanie zásob materiálom a jeho presunu
3. Nákladná cestná doprava
4. Medzinárodná nákladná cestná doprava
5. Vedenie účtovníctva
6. Činnosť organizačných a ekonomických a účtovných poradcov v rozsahu voľnej živnosti
7. Výroba výrobkov z plastu a kovu a ich mechanická úprava v rozsahu voľnej živnosti
8. Vŕtanie, lisovanie, dierovanie, zváranie v rozsahu voľnej živnosti
9. Zasielateľstvo
10. Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Hlavnou činnosťou Spoločnosti bolo v roku 2022 naďalej poskytovanie logistických služieb.

2. Informácie o vývoji a stave účtovnej jednotky

Logistika v automobilovom priemysle je služba, ktorá umožňuje, aby sa v zásobovaní, priamo v dodávkach na výrobné linky a v distribúcii hotových výrobkov uskutočnili fyzické presuny podľa požiadaviek zákazníka. Na to, aby Spoločnosť poskytovala logistické služby, musí mať softvérové riešenia a nastavené procesy.

Pozícia SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. je zdanlivo skrytá ale silná. Volkswagen Slovakia, a.s., ako náš najväčší zákazník má logistické toky rozdelené na vnútorné a vonkajšie. V rámci vonkajšej logistiky má Spoločnosť zmluvy s jeho dodávateľmi, ktorí sú zodpovední za montáž čiastkových modulov pre závod, ako napríklad zmontované dverové obklady alebo nárazníky. Na základe výrobného plánu sa moduly dovážajú do finalizačného závodu ako hotové komponenty priamo na montážnu linku. Naša práca je riadiť všetky tieto toky k linkám Volkswagenu ako logistické riešenia pre jeho dodávateľov.

Okrem toho realizujeme činnosti ako predmontáž – poskytujeme služby dodávateľom automobilky, ktorí vyhrali tendre na dodávku niektorého komponentu alebo modulu. Montáž beží v halách Spoločnosti, pracujú na nej zamestnanci Spoločnosti. Dodávateľ zodpovedá za kvalitu, to znamená, že nastavuje a kontroluje kompletizačné procesy. Spoločnosť vstupuje do procesu fyzickými montážnymi činnosťami jednotlivých dielov do čiastkového komponentu následne vstupujúceho na výrobnú linku v závode za účelom úplnej finalizácie výroby vozidiel. Takto realizujeme subdodávateľskú činnosť napríklad pre nárazníky na Audi Q7 alebo Audi Q8.

Spoločnosť sa snaží samozrejme podchytiť najnovšie trendy a inovácie. Veľmi dôležité je, že mierime k logistike bez papierov, teda bez využívania papierových podkladov k objednávkam dielov, odvolávkam na konkrétne zostavy pre dodávky sekvencií k výrobnej linke automobilky či na sledovanie pohybu materiálu. Preto sa začína pracovať s ukladaním informácií priamo na diely pomocou rádiového čipu RFID, sledovanie jeho pohybu cez GPS alebo iných cloudových riešení. Snažíme sa vytvoriť a sumarizovať všetky dáta do jedného centra a tie spájať a používať pre tvorbu reportov a analýz logistických procesov.

2. Informácie o vývoji a stave účtovnej jednotky

A. VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Rok 2022 pre SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. možno hodnotiť ako veľmi náročný. Dodávky komponentov pre výrobu SUV modelov boli naďalej pod vplyvom nedostatku polovodičov. Výroba polovodičov je primárne lokalizovaná v Ázii a výrobné kapacity jednotlivých výrobcov boli presunuté do iných oblastí priemyslu ako je automobilový sektor. Výpadky v dodávkach negatívne ovplyvnili výrobu automobilov na celom svete. Jednotlivé značky zatvárali svoje podniky a neustále menili svoje výrobne plány. Neistota na celosvetovom trhu vyústila do nedostatku automobilov. Okrem nedostatku polovodičov sa k tomu pridali komplikácie súvisiace s konfliktom na Ukrajine.

Náš konečný odberateľ Volkswagen Slovakia, a.s. rušil výrobné dni a namiesto 231 plánovaných výrobných dní v roku sme vyrábali počas 163 dní. Napriek výraznému poklesu vyrobených áut nám tržby stúpli o 7%.

Podarilo sa nám vyjednať nové cenotvorby pre projekty výroby modelov VW NSF a ŠKODA Karoq.

Pre SUV projekty VW SK akceptoval kompenzácie pre vypadávajúce dni nad úrovňou – 15% poctu vyrobených vozidiel s porovnaním pôvodnej kalkulácie v objeme 1,4 Mio €.

Schnellecke SK pre výrobu nových modelov ŠKODA Superb a VW Passat dojednalo nové projekty v objeme cca 7 Mio ročne. Sériová výroba týchto modelov sa spusti v druhej polovici roku 2023.

Tieto modely sa budú vyrábať do roku 2031 a ich cenotvorba zohľadňuje aktuálne vstupné náklady a plánovanú infláciu pre toto obdobie.

B. ŠTRUKTÚRA TRŽIEB

Vývoj portfólia zákazníkov v roku 2022 bol zameraný na projekty JIS pre modely SUV a NSF. Ročný objem vyrábaných vozidiel priniesol najnižší počet vyrobených vozidiel z poslednú dekádu.

Najväčší prepad zaznamenal model Volkswagen Up (NSF), a to až o - 61% v porovnaní s predošlým rokom.

Takisto ako v roku 2021, spoločnosť vyhodnotila jednotlivé straty podľa zmluvných podmienok (+/- 15% ročných objemov) a v poslednom kvartáli roku 2022 komunikovala kompenzáciu týchto finančných strát svojim zákazníkov v segmente SUV.

Tabuľka: Množstvo objednaných dielov do produkcie Volkswagen Slovakia, a.s. cez prepočet na úroveň počtu vyrábaných vozidiel v závode

Model	Rok 2021	Rok 2022	Rozdiel 2022 oproti 2021
Audi Q7 NF	58 274	51 596	-6 678
Volkswagen Up (NSF)	85 320	33 162	-52 158
Volkswagen Touareg NF	36 775	31 055	-5 720
Porsche Cayenne NF	87 265	99 061	11 796
Audi Q8	36 243	37 870	1 627
Škoda Karoq	9 556	16 393	6 837
Celkom	313 433	269 137	-44 296

Vývoj udalostí v čase do zostavenia výročnej správy k účtovnej závierke, ktoré sú zverejnené v časti 4. bod a) Výročnej správy však prinášajú pre Spoločnosť nové riziká pozostávajúce najmä so zastavením výroby u hlavných zákazníkov a zo zníženia odbytu u zákazníkov, čoho následkom je predovšetkým tlak na cenotvorbu a tlak na prevzatie niektorých projektov do vlastnej réžie. Spoločnosť čelí viacerým výzvam v tomto smere. V tejto ekonomickej situácii neustále vyhodnocuje meniace sa prostredie,

prispôsobuje sa aktuálnym podmienkam a intenzívne vyhľadáva také príležitosti, ktoré jej umožnia udržať si svoje miesto na trhu s ohľadom na zvýšenie svojho podielu do budúcna.

3. Udalosti osobitného významu a predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť naďalej predpokladá pôsobiť v oblasti automobilového priemyslu.

Významným faktorom, ktorý vplýval na dosiahnutý výsledok hospodárenia v 2022 je dopad ekonomickej krízy a makroekonomických zmien.

Automobilový priemysel sa snaží v súčasnosti eliminovať aj nemalé riziko v podobe schopnosti zabezpečenia toku nevyhnutného produkčného materiálu v rámci dodávateľských reťazcov, čo vedie k výrobným výpadkom celého priemyselného sektoru. Spoločnosť zaznamenala podstatný vplyv na svoje hospodárenie aj z dôvodu inflačných tlakov na nakupované vstupy vyplývajúce z energetickej krízy spôsobenej vojnovým konfliktom na Ukrajine. Vývoj Spoločnosti v skupine je závislý na rozhodnutiach významných automobilových výrobcov v ich reakcii na pokles automobilového trhu. V oblasti zabezpečenia likvidity účtovná jednotka prolongovala výšku kontokorentného úveru voči Tatra banke, a.s. v časti úverového rámca určeného pre chod prevádzky s nezmeneným limitom 500 000 EUR o ďalší kalendárny rok s platnosťou do 31. augusta 2023. Účtovná jednotka je od roku 2016 aktívnym účastníkom skupinového systému cash-pooling, cez ktorý je možné čerpať finančné prostriedky, pričom k 31. decembru 2022 mala účtovná jednotka v tomto systéme pasívne saldo vo výške 3 736 233 EUR. Účtovná jednotka po 31. decembri 2022 do dátumu zostavenia účtovnej závierky vykonala dňa 01.03.2023 navýšenie kapitálového fondu vo výške 725 000 EUR k zabezpečeniu dodatočnej likvidity.
Schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od zlepšovania finančných výsledkov (zvýšení objednávok od odberateľov) a ekonomickej situácie, od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti potrebnej na prevádzkovanie obchodných aktivít, ktorá sa ju zaviazala poskytnúť. Manažment spoločnosti očakáva, že materská spoločnosť bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.

4. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2022 výsledok hospodárenia po zdanení vo forme straty vo výške 1 045 829 EUR. Spoločnosť navrhne jedinému spoločníkovi zaúčtovať túto stratu na účet neuhradených strát z predchádzajúcich účtovných období.

Spoločnosť týmto zároveň deklaruje, že predloží na základe § 135 ods. 2 Obchodného zákonníka túto výročnú správu k účtovnej závierke na prerokovanie valnému zhromaždeniu, ktoré sa bude konať za účelom schválenia účtovnej závierky na základe § 125 ods. 1 písm. b) Obchodného zákonníka.

5. Ostatné informácie

1. ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie je v súlade s právnymi normami a celospoločenskými mravmi.

2. ZAMESTNANOSŤ

Vplyv činnosti Spoločnosti na zamestnanosť je od začiatku jej fungovania vyjadrený nižšie uvedenými prehľadmi zobrazenými prostredníctvom priemerného prepočítaného stavu zamestnancov na ročnej báze. Vplyv na zamestnanosť je vyjadrený tak cez vlastný kmeň (pracovníci v pracovnom pomere priamo so Spoločnosťou) ako aj cez cudzí kmeň (pracovníci v pracovnom pomere s personálnou agentúrou vykonávajúcou svoju činnosť pre účely a záujmy Spoločnosti) a v konečnom dôsledku je prezentované aj celkové číslo všetkých týchto pracovníkov spolu.

Vplyv na zamestnanosť za obdobie rokov 1999 - 2009

Rok	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Vlastný kmeň	18	26	38	94	318	238	298	341	350	352	205
Cudzí kmeň	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	9
Spolu	18	26	38	94	318	238	298	341	350	362	214

Vplyv na zamestnanosť za obdobie rokov 2010 - 2022

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vlastný kmeň	296	358	584	561	511	625	599	562	474	392	344	341	341
Cudzí kmeň	43	51	125	166	198	251	300	213	368	264	200	196	187
Spolu	339	409	709	727	709	876	899	775	842	656	544	537	528

6. Ostatné informácie

3. VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nerealizovala za účtovné obdobie žiadne výskumné aktivity z vlastných zdrojov.

4. EXISTENCIA ORGANIZAČNEJ ZLOŽKY

Spoločnosť nemá v zahraničí založenú žiadnu organizačnú zložku v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka Slovenskej republiky.

5. INVESTÍCIE DO FINANČNÉHO MAJETKU

Spoločnosť nevynaložila v roku 2022 žiadne prostriedky na obstaranie krátkodobého alebo dlhodobého finančného majetku.

7. Účtovná závierka za účtovné obdobie

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike v znení neskorších predpisov a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Spoločnosť prikladá takto zostavenú účtovnú závierku za rok 2022, a to v nasledovnom poradí:

- Súvahu,
- Výkaz ziskov a strát a
- Poznámky.

8. Správa audítora k účtovnej závierke a výročnej správe

Spoločnosť splnila podmienku podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a dala si overiť účtovnú závierku nezávislým audítorom.

Audit priloženej účtovnej závierky vykonala spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, Slovenská republika v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

Ing. Juraj Daniš
konateľ SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
schválil v Lozorne, dňa 09. októbra 2023

.....

Ing. Boris Bielik
konateľ SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
schválil v Lozorne, dňa 09. októbra 2023

.....

Ralf Keils
konateľ SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
schválil v Lozorne, dňa 09. októbra 2023

.....

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu záležitosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor našej správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nepripravila podrobnú analýzu možného znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku, aby posúdila, či hodnota dlhodobého hmotného majetku vykázaného na riadku súvahy 011 Dlhodobý hmotný majetok k 31. decembru 2022 je realizovateľná. Nemohli sme sa preto ubezpečiť o realizovateľnosti súm vykázaných na riadku súvahy 011 Dlhodobý hmotný majetok k 31. decembru 2022, súvisiacich opravných položkách vykázaných na riadku výkazu ziskov a strát 023 Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku a o vplyve tejto skutočnosti na priloženú účtovnú závierku.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku II. a) účtovnej závierky, v ktorej sa uvádzajú informácie popisujúce posúdenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti zo strany vedenia spoločnosti. Ako je uvedené v tejto poznámke, schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od zlepšovania finančných výsledkov a ekonomickej situácie v automobilovom priemysle, od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti potrebnej na prevádzkovanie obchodných aktivít. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

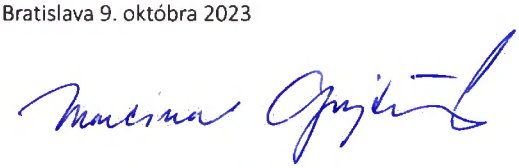
Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava 9. októbra 2023



Ing. Martina Gajdošová, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1141

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. 4455/2003-92 Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/18009/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020244204	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie	od 01	2022
IČO				do 12	2022
35768908	[ ] mimoriadna	[x] veľká	*Bezprostredne predchádzajúce obdobie*	od 01	2021
SK NACE				do 12	2021
52.29	[ ] priebežná	*(vyznačí sa x)*			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Westpoint Logistics Park

Číslo: Hala DC6

PSČ: 90055

Obec: Lozorno

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, Oddiel: Sro, Blożka číslo: 19280/B

Telefónne číslo: +421/(0)26

Faxové číslo: +421/(0)260262152

E-mailová adresa: jana.salaiova@schnellecke.com

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
09.10.2023	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	139728433	50953822	88774610	65180622
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	62932033	49883033	13049000	14031766
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	11463555	10296833	11667200	19797400
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	11367722	10296833	10708900	19199100
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	9583		9583	5983
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	51468448	39586200	11882280	12052202
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7173118	6649778	5234000	9636000
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	40986711	32936422	80502900	11079840

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
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	330859	330859	858
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /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			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020244204

IČO 35768908

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Index IC11 =Index IC113 c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	7540392	1070679	7433313	49792422
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	118804	1070679	11725	11725
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	118804	1070679	11725	11725
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) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	471484		471484	337014
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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	471484		471484	337014
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	6952495		6952495	4629835
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	6919191		6919191	4374053
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	366881		366881	696107
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 2020244204

IČO 35768908

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		6552310	6552310
					36779460
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 (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63		11875	11875
					29349
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		21429	21429
					226433
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66			
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			

Súvaha Úč POD 1-01

DIČ 2020244204

IČO 35768908

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	-2391	-2391	668
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3097	3097	668
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	-5488	-5488	
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	139248	139248	135644
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	27667	27667	24272
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	111581	111581	111372
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8877461	6518062
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	184054	122983
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	500000	500000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	500000	500000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	4251265	4251265
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	50000	50000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	50000	50000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	-3571382	-2608955
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1547341	1547341
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-5118723	-4156296
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	-1045829	-962427
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	8644910	5185881
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	39536	156136
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	39536	156136
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2020244204

IČO 35768908

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118	167825	220907
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	167825	220907
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	6401200	3976435
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	1685632	1347765
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	97147	53364
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	1588485	1294401
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3736233	1781944
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	433463	387428
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	279898	256982
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	140306	73203
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	125668	129113
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	2036872	823131
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	254795	122187
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1782077	700944
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	-523	9272
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	48497	102298
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	20637	33654
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	27860	68644

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2020244204 IČO 35768908

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	21893762	20439588
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	23433422	21672516
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	777	2234
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	21892985	20437354
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		3895
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		7459
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	15396060	12215744
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	24523662	22611219
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	587	2524
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	11287744	8083933
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	11618912	11327836
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	97809552	88225766
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	70386555	63214999
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	23702366	21545477
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3720661	3465300
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	16472	9369
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	674380	656567
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	674380	656567
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		15529
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1303585	968425
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-1090240	-938703

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2020244204

IČO 35768908

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	914589	8304730
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	307	102
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		40
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		40
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	293	61
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	14	1
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	90366	46537
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	70905	29139
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	66985	23764
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3920	5375
O.	Kurzové straty (563)	52	307	223
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	19154	17175

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2020244204

IČO 35768908

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-9005 9	-46435
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-1180299	-985138
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-1344700	-227111
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-1344700	-227111
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-1045829	-962427

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
Westpoint Logistics Park Hala DC6b 1137
900 55 Lozorno

Spoločnosť SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť") bola založená 17. marca 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júla 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.19280/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- logistické služby – organizovanie a zabezpečovanie zásob materiálom a jeho presunu,
- nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických a účtovných poradcov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba výrobkov z plastu a kovu a ich mechanická úprava v rozsahu voľnej živnosti,
- vŕtanie, lisovanie, dierovanie, zváranie v rozsahu voľnej živnosti,
- zasielateľstvo
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Základné zásady spracovania účtovnej závierky a jej overenia audítorom

Spoločník Spoločnosti schválil nomináciu spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. so sídlom so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, Slovenská republika v súlade s § 19 ods. 2 zákona o účtovníctve rozhodnutím zo dňa 30. septembra 2022.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Schnellecke, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Schnellecke Group AG & Co. KG so sídlom Stellfelder Str. 39, 384 42 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Schnellecke, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Schnellecke Group AG & Co. KG so sídlom Stellfelder Str. 39, 384 42 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	340	341
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	346	329
počet vedúcich zamestnancov	*3*	*3*

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Boris Bielik	Ing. Boris Bielik
	Ing. Juraj Daniš	Ing. Juraj Daniš
	Ralf Keils	Ralf Keils

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Schnellecke Logistics AG & Co. KG	500 000	100 %	100 %	0	0
Spolu	**500 000**	**100 %**	**100 %**	**0**	**0**

Počas roka 2022 a 2021 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vykázala účtovnú stratu k 31.12.2022 vo výške 1 045 829 EUR (k 31.12.2021 vo výške 962 427 EUR). Významným faktorom, ktorý vplýval na dosiahnutý výsledok hospodárenia v 2022 je dopad ekonomickej krízy a makroekonomických zmien.

Ekonomická kríza postihla globálnu a rovnako aj Slovenskú ekonomiku a výrazne ovplyvnila fungovanie automobilového priemyslu. Jej negatívny dopad bude mať vplyv na fungovanie Skupiny Schnellecke a tým aj jej dcérskych jednotiek. Takisto nedostatok pracovníkov na pracovnom trhu sa prejavil v náraste miezd. Automobilový priemysel sa snaží v súčasnosti eliminovať aj nemalé riziko v podobe schopnosti zabezpečenia toku nevyhnutného produkčného materiálu v rámci dodávateľských reťazcov, čo vedie k výrobným výpadkom celého priemyselného sektoru. Spoločnosť zaznamenala podstatný vplyv na svoje hospodárenie aj z dôvodu inflačných tlakov na nakupované vstupy vyplývajúce z energetickej krízy spôsobenej vojnovým konfliktom na Ukrajine. Vývoj Spoločnosti v skupine je závislý na rozhodnutiach významných automobilových výrobcov v ich reakcii na pokles automobilového trhu. V oblasti zabezpečenia ochrany zdravia zamestnancov a nerušeného chodu prevádzky Spoločnosť uskutočnila celý rad vyžadovaných i dobrovoľných opatrení v duchu dodržania všetkých nariadení regionálnych úradov ochrany verejného zdravia. V oblasti zabezpečenia likvidity účtovná jednotka prolongovala výšku kontokorentného úveru voči Tatra banke, a.s. v časti úverového rámca určeného pre chod prevádzky s nezmeneným limitom 500 000 EUR o ďalší kalendárny rok s platnosťou do 31. augusta 2023. Účtovná jednotka je od roku 2016 aktívnym účastníkom skupinového systému cash-pooling, cez ktorý je možné čerpať finančné prostriedky, pričom k 31. decembru 2022 mala účtovná jednotka v tomto systéme pasívne saldo vo výške 3 736 233 EUR. Účtovná jednotka po 31. decembri 2022 do dátumu zostavenia účtovnej závierky vykonala dňa 01.03.2023 navýšenie kapitálového fondu vo výške 725 000 EUR k zabezpečeniu dodatočnej likvidity.

Schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od zlepšovania finančných výsledkov (zvýšení objednávok od odberateľov) a ekonomickej situácie, od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti potrebnej na prevádzkovanie obchodných aktivít, ktorá sa ju zaviazala poskytnúť. Manažment spoločnosti očakáva, že materská spoločnosť bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši v priebehu účtovného obdobia kumulatívne hodnotu 800 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje na účet 518.

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	1 - 9	rovnomerná	11 % - 92 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši v priebehu účtovného obdobia kumulatívne hodnotu 800 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	**Metóda odpisovania**	**Ročná odpisová sadzba v %**
Stavby			
Technické zhodnotenia	*1 - 8*	*rovnomerná*	12 % - 92 %
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	*1 - 9*	*rovnomerná*	11 % - 92 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

h) 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 nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, odmeny zamestnancom, odchodné, vernostné, časové konto zamestnancov, na riziká a hroziace straty z titulu náhrady škody a poistných udalostí, cenové korekcie voči zákazníkom, audit účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky, opravy prenajímaných hál a na iné náklady časovo súvisiace s účtovným obdobím.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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 požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy, tzv. „odchodné". Súčasne sa v Spoločnosti uplatňuje na základe interných pravidiel vyplácanie príspevku z benefitného programu vo výške 300 až 500 EUR po odpracovaní 10 až 20 rokov v Spoločnosti, tzv. „vernostné".

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo 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. 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

Spoločnosť sa rozhodla nezohľadniť umorenie daňových strát a rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého investičného majetku dosiahnutých za účtovné obdobie 2018, 2020, 2021 a 2022 v kalkulácii odloženej dane z príjmu za obe predmetné obdobia.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutia logistických činností a poskytnutia manažérskych a administratívnych služieb spoločnostiam v rámci skupiny.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	**0**	**1 114 173**	**0**	**0**	**0**	**5 983**	**0**	**1 120 156**
Prírastky	0	0	0	0	0	33 641	0	33 641
Úbytky	0	0	0	0	0	7 442	0	7 442
Presuny	0	22 599	0	0	0	-22 599	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**1 136 772**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**1 146 355**
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	**0**	**922 182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**922 182**
Prírastky	0	107 501	0	0	0	0	0	107 501
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**1 029 683**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 029 683**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	**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 k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	**0**	**191 991**	**0**	**0**	**0**	**5 983**	**0**	**197 974**
Stav k 31.12.2022	**0**	**107 089**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**116 672**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 059 662	0	0	0	33 925	0	**1 093 587**
Prírastky	0	0	0	0	0	26 569	0	26 569
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	54 511	0	0	0	-54 511	0	0
Stav k 31.12.2021	**0**	**1 114 173**	**0**	**0**	**0**	**5 983**	**0**	**1 120 156**
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	789 220	0	0	0	0	0	**789 220**
Prírastky	0	132 962	0	0	0	0	0	132 962
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	**0**	**922 182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**922 182**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	**0**	**270 442**	**0**	**0**	**0**	**33 925**	**0**	**304 367**
Stav k 31.12.2021	**0**	**191 991**	**0**	**0**	**0**	**5 983**	**0**	**197 974**

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	**0**	**674 506**	**4 006 149**	**0**	**0**	**0**	**858**	**0**	**4 681 513**
Prírastky	0	0		0	0	0	549 906	0	549 906
Úbytky	0	0	84 571	0	0	0	0	0	84 571
Presuny	0	42 812	177 093	0	0	0	-219 905	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**717 318**	**4 098 671**	**0**	**0**	**0**	**330 859**	**0**	**5 146 848**
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	**0**	**578 146**	**2 898 165**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 476 311**
Prírastky	0	86 832	480 048	0	0	0	0	0	566 880
Úbytky	0	0	84 571	0	0	0	0	0	84 571
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**664 978**	**3 293 642**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 958 620**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	**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 k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	**0**	**96 360**	**1 107 984**	**0**	**0**	**0**	**858**	**0**	**1 205 202**
Stav k 31.12.2022	**0**	**52 340**	**805 029**	**0**	**0**	**0**	**330 859**	**0**	**1 188 228**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	674 506	3 929 822	0	0	0	3 424	18 810	**4 626 562**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	154 220	0	154 220
Úbytky	0	0	80 459	0	0	0	0	0	80 459
Presuny	0	0	156 786	0	0	0	-156 786	-18 810	-18 810
Stav k 31.12.2021	**0**	**674 506**	**4 006 149**	**0**	**0**	**0**	**858**	**0**	**4 681 513**
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	494 335	2 523 301	0	0	0	0	0	**3 017 636**
Prírastky	0	83 811	439 793	0	0	0	0	0	523 604
Úbytky	0	0	64 929	0	0	0	0	0	64 929
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	**0**	**578 146**	**2 898 165**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 476 311**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	**0**	**180 171**	**1 406 521**	**0**	**0**	**0**	**3 424**	**18 810**	**1 608 926**
Stav k 31.12.2021	**0**	**96 360**	**1 107 984**	**0**	**0**	**0**	**858**	**0**	**1 205 202**

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	107 079	0	0	0	**107 079**
Zásoby spolu	**107 079**	**0**	**0**	**0**	**107 079**

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	107 079	0	0	0	**107 079**
Zásoby spolu	**107 079**	**0**	**0**	**0**	**107 079**

K zásobám nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**4 691 881**	**2 227 310**	**6 919 191**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	352 836	14 045	366 881
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 339 045	2 213 265	6 552 310
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**33 304**	**0**	**33 304**
Daňové pohľadávky a dotácie	11 875	0	11 875
Iné pohľadávky	21 429	0	21 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 725 185**	**2 227 310**	**6 952 495**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**3 642 345**	**731 708**	**4 374 053**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	685 549	10 558	696 107
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 956 796	721 150	3 677 946
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**255 782**	**0**	**255 782**
Daňové pohľadávky a dotácie	29 349	0	29 349
Iné pohľadávky	226 433	0	226 433
Krátkodobé pohľadávky spolu	**3 898 127**	**731 708**	**4 629 835**

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 500 000	3 500 000

Spoločnosť má otvorenú kontokorentnú úverovú linku v celkovej výške 3 500 000 EUR so splatnosťou 31. augusta 2023. Kontokorentná úverová linka je zabezpečená záložným právom k súčasným a budúcim pohľadávkam až do výšky najvyššej hodnoty istiny 3 500 000 EUR. Kontokorentná časť úverovej linky nebola čerpaná k 31. decembru 2022. Spoločnosť má k 31. decembru 2022 obmedzené právo disponovat s pohľadávkami do výšky čerpania kontokorentnej časti úverovej linky.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má poistenú hotovosť do výšky 4 tis. EUR (2021: 4 tis. EUR).

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**27 667**	**24 272**
IT oblasť	27 474	7 269
Nájom	174	16 958
Ostatné	19	45
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**111 581**	**111 372**
Úprava paliet	0	64 544
Poistenie	20 191	19 409
IT oblasť	33 611	11 030
Nájom	43 865	8 170
Bankové záruky	2 314	3 428
Ostatné	11 600	4 791
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Spolu	**139 248**	**135 644**

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	**0**	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 836	58 695
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 836	58 695
Čerpanie sociálneho fondu	62 836	58 695
Konečný zostatok sociálneho fondu	**0**	**0**

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**39 536**	**0**	**0**	**39 536**
Iné dlhodobé záväzky	0	39 536	0	0	39 536
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**39 536**	**0**	**0**	**39 536**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**1 402 373**	**283 259**	**1 685 632**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	96 470	677	97 147
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 305 903	282 582	1 588 485
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**4 715 568**	**0**	**4 715 568**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 736 233	0	3 736 233
Záväzky voči zamestnancom	0	0	433 463	0	433 463
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	279 898	0	279 898
Daňové záväzky a dotácie	0	0	140 306	0	140 306
Iné záväzky	0	0	125 668	0	125 668
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**6 117 941**	**283 259**	**6 401 200**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti: viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**156 136**	**0**	**0**	**156 136**
Iné dlhodobé záväzky	0	156 136	0	0	156 136
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**156 136**	**0**	**0**	**156 136**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**1 268 276**	**79 489**	**1 347 765**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	51 158	2 206	53 364
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 217 118	77 283	1 294 401
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**2 628 670**	**0**	**2 628 670**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 781 944	0	1 781 944
Záväzky voči zamestnancom	0	0	387 428	0	387 428
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	256 982	0	256 982
Daňové záväzky a dotácie	0	0	73 203	0	73 203
Iné záväzky	0	0	129 113	0	129 113
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**3 896 946**	**79 489**	**3 976 435**

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť: do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	Stav k 31.12.2021 Splatnosť: do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	116 600	39 536	0	114 957	156 136	0
Finančný náklad	1 319	69	0	2 962	1 387	0
Spolu	**117 919**	**39 605**	**0**	**117 919**	**157 523**	**0**

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	**220 907**	**11 865**	**26 833**	**38 114**	**167 825**
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*220 907*	*11 865*	*26 833*	*38 114*	*167 825*
Odchodné	69 684	11 846	7 453	5 970	68 107
Vernostné	53 676	19	0	32 144	21 551
Rezerva na opravu haly	97 547	0	19 380	0	78 167
Krátkodobé rezervy, z toho:	**823 131**	**1 959 904**	**537 575**	**208 588**	**2 036 872**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*122 187*	*254 795*	*122 187*	*0*	*254 795*
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	100 548	212 258	100 548	0	212 258
Časové konto	21 639	42 537	21 639	0	42 537
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*700 944*	*1 705 109*	*415 388*	*208 588*	*1 782 077*
Personálne náklady	277 344	390 188	277 344	0	390 188
Riziká a hroziace straty z titulu náhrady škody a poistných udalostí	87 448	57 363	61 325	6 055	77 431
Nevyfakturované výkony	336 152	1 257 558	76 719	202 533	1 314 458
Rezervy spolu	**1 044 038**	**1 971 769**	**564 408**	**246 702**	**2 204 697**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	**173 056**	**91 062**	**17 447**	**25 764**	**220 907**
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*173 056*	*91 062*	*17 447*	*25 764*	*220 907*
Odchodné	64 072	37 386	6 010	25 764	69 684
Vernostné	0	53 676	0	0	53 676
Rezerva na opravu haly	108 984	0	11 437	0	97 547
Krátkodobé rezervy, z toho:	**1 182 740**	**1 364 916**	**1 331 624**	**392 901**	**823 131**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*173 412*	*942 366*	*976 158*	*17 433*	*122 187*
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	104 144	876 799	868 771	11 624	100 548
Časové konto	69 268	65 567	107 387	5 809	21 639
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*1 009 328*	*422 550*	*355 466*	*375 468*	*700 944*
Personálne náklady	269 604	277 344	219 001	50 603	277 344
Riziká a hroziace straty z titulu náhrady škody a poistných udalostí	348 393	41 786	51 684	251 047	87 448
Nevyfakturované výkony	391 331	103 420	84 781	73 818	336 152
Rezervy spolu	**1 355 796**	**1 455 978**	**1 349 071**	**418 665**	**1 044 038**

Spoločnosť predpokladá využitie krátkodobých rezerv vytvorených k 31. decembru 2022 v roku 2023. V prípade dlhodobých rezerv vytvorených pre účel odchodného predpokladá Spoločnosť ich využitie v rozličných rokoch odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku. V prípade rezervy na vernostné sa plánuje použitie rezervy po dosiahnutí stanoveného limitu odpracovaných rokov v Spoločnosti. V prípade dlhodobých rezerv vytvorených pre účel opráv v prenajímaných halách predpokladá Spoločnosť ich využitie v rozličných rokoch, najneskôr v roku zmluvne dohodnutého ukončenia prenájmu príslušnej nehnuteľnosti.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery				**0**	**0**
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				**-523**	**9 272**
Tatra banka a.s. Bratislava - úver z titulu poskytnutých kreditných kariet	EUR	19% v prípade čerpania úveru	20.deň nasledujúceho mesiaca	-1 018	4 521
Tatra banka a.s. Bratislava - kontokorentný úver	EUR	2%	31.08.2023	495	4 751
				0	0
				0	0
Spolu				**-523**	**9 272**

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	k 31.12.2021	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						**3 736 233**	**1 781 944**
Schnellecke Logistics SE - Cash pool	EUR	2,50%	Neurčený	3 736 233	1 781 944	3 736 233	1 781 944
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						**0**	**0**
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						**0**	**0**
Spolu						**3 736 233**	**1 781 944**

Cash-pooling predstavuje financovanie v rámci Schnellecke Group. Jednotlivé spoločnosti využívajú cash-pool na pokrytie svojich prevádzkových potrieb. Na základe tejto skutočnosti môže mať spoločnosť tak kladný ako aj záporný zostatok na cash-poolingovom účte.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé:	**0**	**0**
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**20 637**	**33 654**
Logistické služby	20 637	33 654
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**27 860**	**68 644**
Logistické služby	27 860	68 644
Spolu	**48 497**	**102 298**

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	**21 893 762**	**20 439 588**
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 892 985	20 437 354
Tržby za tovar	777	2 234
Čistý obrat celkom	**21 893 762**	**20 439 588**

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Logistika		Regionálne centrum		Spolu	
Oblasť odbytu	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Predaj služieb	20 687 503	19 316 948	1 205 482	1 120 406	21 892 985	20 437 354
z toho zdroj príjmu:						
Slovensko	11 574 635	10 216 459	220 499	205 371	11 795 134	10 421 830
Nemecko	2 890 376	2 724 722	15 625	21 490	2 906 001	2 746 212
Maďarsko	2 531 345	2 542 303	23 399	15 693	2 554 744	2 557 996
Česko	1 576 048	1 701 616	46 885	57 329	1 622 933	1 758 945
Poľsko	451 985	575 708	217 801	52 096	669 786	627 804
Rakúsko	532 293	698 637	0		532 293	698 637
Holandsko	466 646	404 352	0		466 646	404 352
Španielsko	500 666	297 089	292 633	262 660	793 299	559 749
Rumunsko	163 510	156 062	0		163 510	156 062
Taliansko	0	0	237 424	236 789	237 424	236 789
Rusko	0	0	23 728	132 385	23 728	132 385
Portugalsko	0	0	125 031	136 593	125 031	136 593
Mexiko	0	0	1 735	0	1 735	0
US	0	0	722	0	722	0
Predaj tovaru	777	2 234	0	0	777	2 234
z toho zdroj príjmu:						
Slovensko	777	2 234	0	0	777	2 234
Spolu	**20 688 280**	**19 319 182**	**1 205 482**	**1 120 406**	**21 893 762**	**20 439 588**

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**0**	**3 895**
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	3 895
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**1 539 660**	**1 229 033**
Refakturácia prevádzkových nákladov na ostatné osoby	862 713	824 595
Výnosy z dotácií	260 411	194 252
Náhrada škody a poistné udalosti	96 493	75 692
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	7 459
Refakturácia prevádzkových nákladov na spriaznené osoby	4 864	1 964
Ostatné	315 179	125 071
Finančné výnosy, z toho:	**307**	**102**
Kurzové zisky, z toho:	293	61
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*14*	*41*
Úroky z pôžičky	14	41

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**11 618 912**	**11 327 836**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*25 628*	*24 700*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 628	24 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*11 593 284*	*11 303 136*
Nájomné	3 764 384	3 706 462
Logistické služby	3 345 850	2 397 624
Doprava	2 360 472	2 275 605
Leasing	503 081	529 258
Personálny leasing	424 736	936 870
Poplatky platené skupine	336 508	237 156
Náklady na regionálne centrum Europe	198 383	207 869
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	172 264	377 062
Náklady na telekomunikačné služby	122 581	151 324
Čistiace a upratovacie práce	118 645	126 900
Opravy a udržiavanie	68 923	120 348
Nákup licencií	52 163	105 484
Vývoz a zneškodnenie odpadu	30 736	31 135
Náklady na reprezentaciu	24 507	16 398
Školenie zamestnancov	24 237	25 482
Cestovné náhrady	19 779	7 703
Náklady na inzerciu, reklamu	12 624	2 811
Ostatné	13 411	47 645
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**1 303 585**	**983 954**
Refakturácia prevádzkových nákladov	867 606	826 588
Poistenie	141 558	183 008
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	15 529
Náhrada škody & poistné udalosti	192 791	-56 946
Odpis pohľadávky	91 242	0
Ostatné	10 388	15 775
Finančné náklady, z toho:	**90 366**	**46 537**
Kurzové straty, z toho:	307	223
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*90 059*	*46 314*
Úroky z pôžičky	67 944	24 557
Bankové poplatky	19 153	17 174
Finančná časť z lízingu	2 961	4 582
Ostatné	1	1

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	**9 780 952**	**8 822 576**
Mzdy	7 038 655	6 321 499
Sociálne poistenie	1 662 979	1 513 964
Zdravotné poistenie	707 257	640 583
Sociálne zabezpečenie	372 061	346 530

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	1 138 328	0	0	1 559 943
Zásoby	107 079	0	0	107 079
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	921 850	0	1 028 052	1 949 902
Daňové straty	1 623 942	0	-0	1 595 979
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	575 897	0	5 934	188 179
Celkom	**4 367 096**	**0**	**1 033 986**	**5 401 082**
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21%**	**21%**	**21%**	**21%**
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	917 090	0	217 137	1 134 227
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	917 090	0	217 137	1 134 227
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	**337 014**	**0**	**134 470**	**471 484**
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**	**0**	**0**

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke v celkovej výške 662 248 EUR vzhľadom na to, že si nie je celkom istá, či Spoločnosť dosiahne v budúcnosti dostatočné základy dane na umorenie daňových strát a taktiež, že Spoločnosť zaistí dostatočné zdaniteľné rozdiely, v prospech ktorých bude môcť vyrovnať odpočítateľné rozdiely, z ktorých je odložená daňová pohľadávka vypočítaná. Riziká vplývajúce na rozhodnutie Spoločnosti:

- Riziko uplatniteľnosti daňových strát pre účtovné obdobie 2023 z dôvodov vojnového konfliktu na Ukrajine a problémov v rámci dodávateľských reťazcov a ich vplyvu na podnikateľské prostredie,
- Riziko uplatniteľnosti daňových strát pre účtovné obdobia 2023-2027 z dôvodu zachovania princípu opatrnosti a
- Riziko uplatniteľnosti rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého investičného majetku v budúcich obdobiach, pri ktorých nemusí mať Spoločnosť nateraz zabezpečenú istotu generovania príjmov z podnikateľskej činnosti v potrebnom rozsahu v prípade, že by sa Spoločnosti nepodarilo vyhrať obchodné tendre strednodobej budúcnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	662 248	580 081
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2021		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**-1 180 299**			**-985 138**		
teoretická daň		-247 863	21%		-206 879	21%
Daňovo neuznané náklady	469 472	98 589		255 864	53 732	
Výnosy nepodliehajúce dani	-260 411	-54 686		-194 253	-40 793	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	391 271	82 167		2 762 290	580 081	
Umorenie daňovej straty	-88 518	-18 589		0	0	
Iné	28 152	5 912		-1 946 911	-408 851	
Spolu		**-134 470**	11%		**-22 711**	**2 %**
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-134 470	11%		-22 711	2 %
Celková daň z príjmov		**-134 470**	11%		**-22 711**	**2 %**

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Iné podmienené záväzky	1 942 806	1.940.990

Dôvodom zriadenia záložného práva podľa záložnej zmluvy voči veriteľovi Tatra banka, a.s. pri maximálnej hodnote istiny vo výške 8 050 000 EUR je uzatvorenie:

a) Zmluvy o kontokorentnom úvere, medzi záložným veriteľom a záložcom, na základe ktorej môžu byť poskytnuté záložcovi peňažné prostriedky až do výšky 3 500 000 EUR a
b) Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk, medzi záložným veriteľom a záložcom, na základe ktorej je záložný veriteľ oprávnený vystaviť bankové záruky až do výšky maximálnej záručnej sumy 3 500 000 EUR s vystavenými bankovými zárukami k 31. decembru 2022 vo výške 1 942 806 EUR (k 31. decembru 2021 vo výške 1 940 990 EUR).

Na základe skutočnosti, že obchodný model Spoločnosti je v prevažujúcej miere založený na hospodárení s cudzími zdrojmi vo vlastníctve jej odberateľov prípadne dodávateľov (napr. hospodárenie prostredníctvom konsignačného skladu), existuje neistota v tom, aké dôsledky môžu z hospodárenia s cudzím majetkom vzniknúť. Významnosť tejto neistoty vyplývajúcej z nakladania s cudzím majetkom nie je možné identifikovať k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	3 816 423	3 811 946
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	503 205	529 257

Údaje na podsúvahových účtoch predstavujú hodnotu ročných nákladov z nájmu priestorov, motorových vozidiel a ostatných zariadení. Výška hodnoty vychádza z uzatvorených zmlúv operatívneho leasingu, v ktorých hodnota majetku nie je presne špecifikovaná.

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

Okrem udalostí popísaných v časti II. a) po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022 .

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
NÁKUPNÉ TRANSAKCIE			
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	323
Nákup materialu	Ostatné spriaznené strany	44	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	336 508	237 157
	Ostatné spriaznené strany	289 910	268 084
Licencie	Ostatné spriaznené strany	91	71 095
Ostatné nákupné transakcie z hospodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	41 581	21 900
Nákup spolu		**668 134**	**598 559**
PREDAJNÉ TRANSAKCIE			
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 348 723	1 265 894
Ostatné predajné transakcie z hodpodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	4 879	12 164
Predaj spolu		**1 353 602**	**1 278 058**
TRANSAKCIE Z FINANCOVANIA			
Prijaté úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	40
Vyplatené úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	66 986	23 764
Spolu		**66 986**	**23 804**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
SÚVAŽNÉ TRANSAKCIE			
AKTIVA			
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	54 700	447 683
	Ostatné spriaznené strany	312 181	246 320
Aktíva spolu		**366 881**	**694 003**
PASÍVA			
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	97 146	53 365
Prijaté pôžičky – cashpool	Ostatné spriaznené strany	3 736 233	1 781 944
Ostatné	Ostatné spriaznené strany		0
Pasíva spolu		**3 833 379**	**1 835 309**

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia Spoločnosti nepoberajú za výkon svojej funkcie žiadne odmeny.

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.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Ostatné kapitálové fondy	251 265	0	0	0	251 265
Kapitálové fondy z príspevkov	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 547 341	0	0	0	1 547 341
Neuhradená strata minulých rokov	-4 156 296	0	0	-962 427	-5 118 723
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-962 427	-1 045 829	0	962 427	-1 045 829
Vlastné imanie spolu	**1 229 883**	**-1 045 829**	**0**	**0**	**184 054**

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Ostatné kapitálové fondy	251 265	0	0	0	251 265
Kapitálové fondy z príspevkov	3 000 000	1 000 000	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000		0	0	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 547 341	0	0	0	1 547 341
Neuhradená strata minulých rokov	-3 245 765	0	0	-910 531	-4 156 296
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-910 531	-962 427	0	910 531	-962 427
Vlastné imanie spolu	**1 192 310**	**37 573**	**0**	**0**	**1 229 883**

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 962 427 EUR bola prevedená do neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2022 vo výške 1 045 829 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**-1 180 299**	**-985 138**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	674 380	656 567
Odpis pohľadávky	91 241	0
Zmena stavu rezerv	1 160 659	-311 758
Úrokové náklady (netto)	70 905	29 099
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	8 070
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**816 886**	**-603 160**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 421 295	-260 928
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	415 032	-905 086
Prevádzkové peňažné toky	**-1 189 377**	**-1 769 174**

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**-1 189 377**	**-1 769 174**
Zaplatené úroky	-70 905	-29 139
Prijaté úroky	0	40
Zaplatená daň z príjmov	3 790	911
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-1 256 492**	**-1 797 362**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-576 104	-161 979
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	7 459
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-576 104**	**-154 520**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	1 000 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-9 795	6 672
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 954 289	943 956
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-114 957	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**1 829 537**	**1 950 628**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**-3 059**	**-1 254**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	668	1 922
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**-2 391**	**668**

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

XI. PODPISOVÉ ZÁZNAMY

Zostavené dňa: 09.10.2023	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Juraj Daniš Konateľ Ralf Keils Konateľ Ing. Boris Bielik Konateľ	Jana Salaiova Shared Service Center Schnellecke Finance	Ing. Juraj Daniš Shared Service Center Schnellecke Finance
		Pečiatka Spoločnosti: SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. Shared Service Center Schnellecke Finance Central and Eastern Europe	