

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Hellmann Worldwide Logistics s.r.o. od 1. septembra 2023
PKZ Slovakia, spol. s r.o. do 31. augusta 2023
Trenčianska 1279
020 01 Púchov

Spoločnosť Hellmann Worldwide Logistics s.r.o. /ďalej len Spoločnosť/ bola založená 17. januára 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. februára 1996, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 3275/R.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prostredkovanie obchodu, obstarávacie služby
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj iným prevádzkovateľom živnosti
- Zasielateľstvo
- zabezpečenie colného dlhu zárukou
- cestná nákladná doprava
- vedenie účtovníctva
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- veľkoobchod mimo koncesovaných živností
- predaj súčiastok a príslušenstva dvojstopových motorových vozidiel
- nákup a predaj nehnuteľností
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov a prístrojov
- podnikateľské poradenstvo
- reklamné činnosti
- zostavovanie a predaj tlačív
- vydavateľské činnosti
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- poskytovanie poštových služieb

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Hellmann Worldwide Logistics International GmbH - od 20. mája 2023	30 008	100	100	x
Ing. František Komora do 19. mája 2023	6 002	20	20	x
PKZ Logistics SK, s.r.o. do 19. mája 2023	24 006	80	80	x

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Odhady použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie reálnej vymožitelnosti pohľadávok (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok zaradený do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	25 %
Goodwill	5	lineárna	20 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a nižšia sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20	lineárna	5 %
Samostatné hnutelné veci	4 – 6	lineárna	16,67 % - 25 %

Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného/hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej spoločnosti sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakúpené zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(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.

(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) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenájatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - Úroky.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) 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 výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za rok 2023. Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

(m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

(n) 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 bankou 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.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		150 412		90 019				240 431
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.		150 412		90 019				240 431
Oprávky								
Stav k 1.1.		101 060		90 019				191 079
Prírastky		29 653						29 653
Úbytky								
Stav k 31.12.		130 713		90 019				220 732
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		49 352		0		0		49 352
Stav k 31.12.		19 699		0		0		19 699

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		146 990		90 019				237 009
Prírastky		3 422				3 422		6 844
Úbytky						3 422		3 422
Presuny								
Stav k 31.12.		150 412		90 019		0		240 431
Oprávky								
Stav k 1.1.		72 181		90 019				162 200
Prírastky		28 879						28 879
Úbytky								
Stav k 31.12.		101 060		90 019				191 079
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		74 809		0		0		74 809
Stav k 31.12.		49 352		0		0		49 352

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.		13 020	788 093	5 859		6 000	812 972
Prírastky		11 500	3 525		15 025	4 221	34 271
Úbytky			109 804	5 859	15 025	6 000	136 688
Presuny							
Stav k 31.12.		24 520	681 814	0	0	4 221	710 555
Oprávky							
Stav k 1.1.		9 753	443 790	5 859			459 402
Prírastky		5 418	104 983				110 401
Úbytky			109 804	5 859			115 663
Stav k 31.12.		15 171	438 969	0			454 140
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.		3 267	344 303	0	0	6 000	353 570
Stav k 31.12.		9 349	242 845	0	0	4 221	256 415

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.		13 020	565 642	5 859	0		584 521
Prírastky		0	271 496		271 497	6 000	271 496
Úbytky		0	49 045		271 497		49 045
Presuny							
Stav k 31.12.		13 020	788 093	5 859		6 000	806 972
Oprávky							
Stav k 1.1.		8 323	401 413	5 859			415 595
Prírastky		1 430	91 422				92 852
Úbytky			49 045				49 045
Stav k 31.12.		9 753	443 790	5 859			459 402
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.		4 697	164 229	0	0	0	168 926
Stav k 31.12.		3 267	344 303	0	0	6 000	353 570

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom, živelnou pohromou, vodou z vodovodných zariadení v Union poisťovni a.s.

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť má 100%-tný podiel v spoločnosti PKZ Logistics CZ s.r.o.. Hodnota obchodného podielu je vo výške 20 270 Eur. Podiel v dcérskej spoločnosti po precenení metódou vlastného imania predstavuje nula Eur.

4. Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	116 110	643	64 500	1 500	50 753

Položky k pohľ.z obch.styku	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	67 289	48 876		55	116 110

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľ.	47 327		47 327
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 327		47 327
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 711 840	350 673	2 062 513
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	267 082	63 495	330 577
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	8 972		8 972
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	115 964		115 964
Iné pohľadávky	12 921		12 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 116 779	414 168	2 530 947

Na pohľadávky existuje záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať, okrem jedného účtu zriadeného vo Všeobecnej úverovej banke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	795	1 890
Bežné bankové účty	485 880	352 303
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste	187	-9
Spolu	486 862	354 184

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 870	63 628
literatúra, poistné,tlf,domény	75 870	63 628
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 000	237 789	110 000		237 789
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	28 370	29 202	28 370		29 202
odmeny	80 430	141 875	80 430		141 875
audit	1 200	1 400	1 200		1 400
Rezervy na prijaté služby	0	65 312	0		65 312

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 853	110 000	73853		110 000
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	24939	28 370	24939		28 370
odmeny	47814	80430	47814		80 430
audit	1 100	1200	1 100		1 200

3. Závazky

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky zo sociálneho fondu	7 810	2 015
Závazky z nájmu – dlhodobá časť	31 221	59 838
Ostatné dlhodobé záväzky	100 208	139 693
Dlhodobé záväzky spolu	139 239	201 546
Závazky z obchodného styku	1 781 671	1 981 862
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	50 546	2 621
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000	0
Závazky voči zamestnancom	95 412	75 032
Závazky zo sociálneho poistenia	63 302	47 897
Daňové záväzky a dotácie	63 247	57 976
Iné záväzky	70 062	174 263
Krátkodobé záväzky spolu	2 624 240	2 339 651

Závazky z nájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	27 554	31 221	x	34 715	59 838	x
Finančný náklad	1 210	663	x	2 072	1 875	x
Spolu	28 764	31 884	x	36 787	61 713	x

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	40 718	100 208	x	38 269	139 693	x
Finančný náklad	3 837	4 022	x	5 053	7 860	x
Spolu	44 555	104 230	x	43 322	147 553	x

4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-11 799	-7 703
zdaniteľné	-16 326	-18 684
	4 527	10 981
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-213 567	-102 716
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	48 277	25 493
Uplatnená daňová pohľadávka	22 784	10 404
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	22 784	10 404
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	951	2 306
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 355	799
Zaúčtovaná ako náklad	-1 355	799
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 015	348
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 893	9 943
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 893	9 943
Čerpanie sociálneho fondu	6 098	8 276
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 810	2 015

6. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý bankový úver					
revolvingový úver VÚB	EUR	ERIBOR + 0,83%	28.5.2023	0	200 417

Krátkodobý bankový úver bol ukončený 28.5.2023.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony**

Služby	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby - celovozy	6 190 486	6 443 255
Tržby - námorná preprava	1 110 170	1 834 087
Tržby - letecká preprava	224 737	522 110
Tržby - v rámci IC	139 746	-
Tržby - preprava/zberka	4 359 703	2 539 308
Tržby - skladovanie	1 277 107	1 322 124
Služby colnej deklarácie	497 049	507 359
Tržby z prenájmu a ostatné	88 074	32 188
Spolu	13 887 072	13 200 431

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 525 905	3 438 906
výnosy z predaja dlhodobého majetku	17 871	17 500
výnosy z postúpenia pohľadávok	3 479 314	3 245 260
náhrady škôd	17 203	13 622
ostatné	11 517	162 524
Finančné výnosy, z toho:	9 934	18 503
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	362	12 508
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	1 156
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9 572	5 995
výnosové úroky	9 572	5 995
- prepojené ÚJ	9 531	
- ostatné	41	

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	13 887 072	13 200 431
Tržby z predaja tovaru	15 880	1 410
Čistý obrat celkom	13 902 952	13 201 841

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	10 969 594	10 837 451
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 400	2 200
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 400	2 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	10 967 194	10 835 451
služby za prepravu, skladné, logistické služby	9 774 434	9 767 023
nájomné	657 179	595 549
telefóny	25 592	22 372
cestovné	13 188	15 845
právne, daňové, manažérske služby	168 463	270 262
poštovné	4 536	3 603
výpočtová technika	65 450	62 124
opravy a údržba	30 646	19 741
ostatné	227 706	78 932
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 627 735	5 150 222
osobné náklady	2 050 068	1 669 516
odpis z postúpených pohľadávok	3 480 814	3 245 260
odpisy	129 934	119 872
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-63 857	48 821
poistenie majetku	30 776	59 903
Finančné náklady, z toho:	48 730	26 741
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 048	6 416
Kurzové staty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 176	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	46 682	20 325
bankové poplatky	6 434	8 461
nákladové úroky	40 248	11 864
- pre prepojené ÚJ	15 540	-
- ostatné	24 708	11 864

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	553 476	116 230		471 354	98 984	x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	313 470	65 829	11,89	150 328	31 569	6,69
Výnosy nepodliehajúce dani	-108 031	-22 687	-4,10	-59 121	-12 415	-2,63
Umorenie daňovej straty						
Spolu	758 915	159 366	28,79	562 561	118 168	25,06
Splatná daň z príjmov		177 006	31,98		118 168	25,06
- dodatočný odvod dane z príjmov		17 640				
Odložená daň z príjmov		-24 139	-4,36		-9 605	-2,04
Celková daň z príjmov		152 867	27,62		108 563	23,02

V roku 2022 bola zo strany Úradu pre vybrané hospodárske subjekty ukončená kontrola dane z príjmov za zdaňovacie obdobie 2017 a následne v roku 2023 bolo toto rozhodnutie potvrdené. Na základe uvedeného Úrad pre VHS zvýšil základ dane o sumu 84 000 eur a vyrubil rozdiel dane v sume 17 640 eur. So stanoviskom Úradu pre VHS Spoločnosť nesúhlasí a voči uvedenému rozhodnutiu sa odvolala. Odvolanie bolo postúpené na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo SR.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Motorové vozidlá

Rok 2023: operatívny lízing vysokozdvížné vozíky – ročný nájom vo výške 40 792 Eur

Rok 2022: operatívny lízing 2 osobné vozidlá – ročný nájom vo výške 4 957 Eur, vysokozdvížný vozík - 4 270 Eur

Nebytové priestory:

Rok 2023 – výška nájomného: Logistika Košice – 195 291 Eur, Logistika Bratislava – 380 563 Eur, Spišská Nová Ves - 5 313 Eur, colná deklarácia - 25 576 Eur, kancelárie Púchov a Bratislava - 53 995 Eur

Rok 2022 – výška nájomného:

- Logistika Košice – 126 982 Eur, logistika Bratislava – 352 109 Eur, colná deklarácia Púchov - 26 870 Eur, kancelárie Púchov + Bratislava - 44 635 Eur, pobočka Spišská Nová Ves – 4 408 Eur

Spoločnosť má bankovú záruku vo VUB v hodnote 86 391,98 Eur voči spoločnosti Vector Parks Bratislava Rača a v hodnote 56 792,27 Eur voči spoločnosti Accolade SK II, ktorá sa vzťahuje na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv o prenájme nebytových priestorov. Banková záruka vo výške 43 071,58 Eur je voči spoločnosti PKZ Logistics CZ/Bor a 131 741 Eur voči spoločnosti PKZ Logistics CZ/Brno.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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.

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

Spoločnosť poskytla v roku 2023 štatutárnemu orgánu odmeny za výkon jeho funkcie pre spoločnosť vo výške 103 987 Eur. Štatutárnemu orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

Spoločnosť poskytla v roku 2022 štatutárnemu orgánu odmeny za výkon jeho funkcie pre spoločnosť vo výške 2 850 Eur.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so spriaznenými osobami:

	31.12.2023		31.12.2022	
	výnos	náklad	výnos	náklad
úvery a pôžičky				
úroky PKZ Logistics CZ	8 972		4 168	
úroky PKZ Logistics SK	559		1 772	
úroky HWL Int. GmbH		15 540		
služby:				
Bojnická obchodná s.r.o.				5 650
FM Consulting spol. s.r.o.		11 386		39 380
PKZ Logistics CZ	717 171	513 231	1 025 967	238 028
PKZ Logistics SK		94 700		131 350
HWL Int. GmbH		5 250		
HWL group	472 226	57 706		

	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	pohl'advky	záväzky	pohl'advky	záväzky
PKZ Logistics CZ	176 854		526 066	2 622
PKZ Logistics SK				
HWL Int. GmbH				
FM Consulting spol. s.r.o.				357
HWL group	155 817	543 760		

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla výborné výsledky aj napriek náročným podmienkam. Pretrvávajúci rast cien energií a ostatných vstupov má naďalej negatívny dopad na spoločnosť a jej klientov, postupne klesajúci rast cien je však pozitívnym signálom do budúcnosti. Vstupom nového spoločníka predpokladáme rast obchodných príležitostí vo všetkých segmentoch, spôsobený najmä globálnymi klientami materskej spoločnosti a celkové zlepšenie finančnej stability spoločnosti a zlepšenie pozície na slovenskom trhu.

Po zvážení všetkých potenciálnych negatívnych dopadov sme dospeli k záveru, že tieto dopady nebudú mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**a) Pohyb vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základne imanie	30 008				30 008
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 505				5 505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-14 723	-5 547			-20 270
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	362 791	400 609	362 791		400 609

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základne imanie	30 008				30 008
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 505				5 505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-14 723	-5 547			-20 270
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	237 810	362 791	237 810		362 791

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 362 791 Eur bol vyplatený v plnej výške spoločníkom spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 400 608,94 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ozn	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	553 476	471 354
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	141 741	83 357
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	129 934	119 872
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 242	-25 599
	Úroky účtované do nákladov (+)	40 248	11 864
	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 572	-5 995
	Kurzové rozdiely (+/-)	1 124	-1 145
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-7 751	-15 641
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-213 376	1 932
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-135 629	-567 861
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-77 747	569 793
	Zmena stavu zásob (-/+)		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	481 841	556 643
	Prijaté úroky (+)	600	3 335
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-	482 441	559 977
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-173 437	-111 195
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	309 004	168 383
.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 422
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-16 803	-73 359
	Výdavky na obstaranie dlhod. cenných papierov		-5 547
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	17 871	17 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 068	-64 828

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-362 791	-237 810
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-362 791	-237 810
	Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	186 521	-47 130
	Príjmy z úverov (+)	500 000	412
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-200 417	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-72 814	-35 678
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-40 248	-11 864
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-176 270	-284 940
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	133 802	99 015
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	354 184	255 170
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	487 986	353 039
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 124	1 145
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G)	486 862	354 184