

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DEICHMANN-Logistik SK, s.r.o.
ulica Logistického parku 1
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť DEICHMANN-Logistik SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. júla 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. augusta 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 24554/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- logistika – optimalizácia prepravných ciest,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil dňa 17. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je DEICHMANN SE so sídlom Deichmannweg 9, 453 59 Essen, Nemecká spolková republika. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť DEICHMANN SE. Konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť zverejňuje v Obchodnom vestníku Ministerstva spravodlivosti SRN.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	166	137
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	166	159
počet vedúcich zamestnancov	3	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. mája 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 3 do 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Andreas Gessner Jaroslav Mitáš Radu Stoica Ladislav Heller	Andreas Gessner Jaroslav Mitáš Radu Stoica Ladislav Heller

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deichmann-Schuhe Service GmbH	1 000 000	100,0	100,0	0	12 500 000
Spolu	1 000 000	100,0	100,0	0	12 500 000

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deichmann-Schuhe Service GmbH	1 000 000	100,0	100,0	0	12 500 000
Spolu	1 000 000	100,0	100,0	0	12 500 000

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.

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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 10	lineárna	10-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	lineárna	20

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) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy krátkodobé - na mzdu za nevyčerpanú dovolenku, odmeny, poradenstvo a rezervy na nevyfakturované dodávky.

g) Závazky

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

h) Zamestnanecké požitky

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

i) 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.

j) 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
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnáť 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.

k) 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. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

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 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne na základe časového rozlíšenia.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za uskladnenie, výdaj a triedenie tovaru a prefaktúracia služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 722 084	22 839 491	9 941 045	0	0	0	39 860	0	34 542 480
Prírastky	0	0	0	0	0	0	744 944	0	744 944
Úbytky	0	0	67 440	0	0	0	0	0	67 440
Presuny	0	12 292	642 683	0	0	0	- 654 975	0	0
Stav k 31.12.2023	1 722 084	22 851 783	10 516 288	0	0	0	129 829	0	35 219 984
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	14 318 137	9 183 579	0	0	0	0	0	23 501 716
Prírastky	0	1 142 985	263 150	0	0	0	0	0	1 406 135
Úbytky	0	0	67 440	0	0	0	0	0	67 440
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	15 461 122	9 379 289	0	0	0	0	0	24 840 411
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 722 084	8 521 354	757 466	0	0	0	39 860	0	11 040 764
Stav k 31.12.2023	1 722 084	7 390 661	1 136 999	0	0	0	129 829	0	10 379 573

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	1 722 084	22 839 491	9 544 073	0	0	0	44 928	0	34 150 576
Prírastky	0	0	400 015	0	0	0	0	0	400 015
Úbytky	0	0	3 043	0	0	0	5 068	0	8 111
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 722 084	22 839 491	9 941 045	0	0	0	39 860	0	34 542 480
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	13 176 059	9 024 277	0	0	0	0	0	22 200 336
Prírastky	0	1 142 078	162 345	0	0	0	0	0	1 304 423
Úbytky	0	0	3 043	0	0	0	0	0	3 043
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	14 318 137	9 183 579	0	0	0	0	0	23 501 716
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 722 084	9 663 432	519 796	0	0	0	44 928	0	11 950 240
Stav k 31.12.2022	1 722 084	8 521 354	757 466	0	0	0	39 860	0	11 040 764

Spoločnosť mohla voľne disponovať s dlhodobým hmotným majetkom v priebehu účtovného obdobia 2023 a 2022.

2. Pohľadávky

Spoločnosť vytvorila v priebehu roku 2023 opravnú položku na pohľadávku za ex-zamestnanci.

Opis položky opravné položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Opravné položky, z toho:	69	0
Opravná položka – ex zamestnanci	69	0
Spolu	69	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	783 551	0	783 551
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	647 745	0	647 745
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	135 806	0	135 806
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	99 517	0	99 517
Daňové pohľadávky a dotácie	98 843	0	98 843
Iné pohľadávky	674	0	674
Krátkodobé pohľadávky spolu	883 068	0	883 068

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:	1 136 445	0	1 136 445
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	986 069	0	986 069
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	150 376	0	150 376
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 603	0	132 603
Daňové pohľadávky a dotácie	131 681	0	131 681
Iné pohľadávky	922	0	922
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 269 048	0	1 269 048

Spoločnosť mohla voľne disponovať pohľadávkami v priebehu účtovného obdobia 2023 a 2022.

3. Finančné účty

Spoločnosť mohla voľne disponovať finančnými účtami v priebehu účtovného obdobia 2023 a 2022.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	177 971	149 425
Havarijné poistenie a povinné ručenie	3 143	3 227
Servis HW	7 451	4 594
Náhradné diely, palety, skenery, štandardizovane vozíky	150 216	139 142
Rizikové, úrazové poistenie	4 497	2 424
SW	1 464	38
Ostatné	11 200	0
Spolu	177 971	149 425

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 668	0
Dotácie na energie	4 500	0
Ostatné	5 168	0
Spolu	9 668	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 15.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 032	27 682
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 218	9 520
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 218	9 520
Čerpanie sociálneho fondu	18 686	16 170
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 564	21 032

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 13.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	79 174	0	0	79 174
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 564	0	0	14 564
Odložený daňový záväzok	0	64 610	0	0	64 610
Dlhodobé záväzky spolu	0	79 174	0	0	79 174
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	99 191	0	99 191
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 107	0	23 107
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	76 084	0	76 084
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho :	0	0	347 395	0	347 395
Závazky voči zamestnancom	0	0	193 942	0	193 942
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	122 318	0	122 318
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 319	0	22 319
Iné záväzky	0	0	8 816	0	8 816
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	446 586	0	446 586

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	84 872	0	0	84 872
Závazky zo sociálneho fondu	0	21 032	0	0	21 032
Odložený daňový záväzok	0	63 840	0	0	63 840
Dlhodobé záväzky spolu	0	84 872	0	0	84 872
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	226 425	0	226 425
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 944	0	16 944
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	209 481	0	209 481
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho :	0	0	303 928	0	303 928
Závazky voči zamestnancom	0	0	167 405	0	167 405
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	108 110	0	108 110
Daňové záväzky a dotácie	0	0	24 492	0	24 492
Iné záväzky	0	0	3 921	0	3 921
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	530 353	0	530 353

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	295 931	328 086	295 931	0	328 086
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	112 537	98 378	112 537	0	98 378
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 537	98 378	112 537	0	98 378
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	183 394	229 708	183 394	0	229 708
Audit	6 240	6 550	6 240	0	6 550
Nevyfakturované dodávky	106 333	125 325	106 333	0	125 325
Odmeny pracovníkom	45 001	72 627	45 001	0	72 627
Zákonný odvod na zdrav.postihnuté osoby	2 846	4 620	2 846	0	4 620
Rezerva na DPPO	22 974	20 586	22 974	0	20 586
Rezervy spolu	295 931	328 086	295 931	0	328 086

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 449	295 931	149 449	0	295 931
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	44 050	112 537	44 050	0	112 537
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 050	112 537	44 050	0	112 537
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	105 399	183 394	105 399	0	183 394
Audit	5 690	6 240	5 690	0	6 240
Nevyfakturované dodávky	38 082	106 333	38 082	0	106 333
Odmeny pracovníkom	40 493	45 001	40 493	0	45 001
Zákonný odvod na zdrav.postihnuté osoby	2 666	2 846	2 666	0	2 846
Rezerva na DPPO	18 468	22 974	18 468	0	22 974
Rezervy spolu	149 449	295 931	149 449	0	295 931

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 982 142	8 539 723
Tržby z predaja služieb	9 982 142	8 539 723
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	226 532	161 917
Čistý obrat celkom	10 208 674	8 701 640
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	226 532	161 917
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Spolu	226 532	161 917

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:

Oblasť odbytu	Logistické služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	505 252	427 595	505 252	427 595
Nemecko	7 967 479	7 405 000	7 967 479	7 405 000
Ostatné krajiny EU	1 509 411	707 128	1 509 411	707 128
Spolu	9 982 142	8 539 723	9 982 142	8 539 723

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	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	226 532	161 917
Ostatné – prefakturácie, odpady, náhrada od poisťovne	200 383	160 146
Štátne dotácie	26 149	1 771

V roku 2023 Spoločnosť obdržala dotáciu na úhradu zvýšených cien energií.

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 438 192	2 268 683
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 550	23 140
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 950	18 750
Daňové poradenstvo	4 600	4 390
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 413 642	2 245 543
Nájomné	1 104 146	704 734
Agentúriami/externí zamestnanci	189 471	305 116
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	56 514	92 732
Opravy a údržba	237 372	483 790
Intercompany správa	181 471	153 922
Správa siete	23 575	23 575
Strážna služba	208 935	175 837
Cestovné a ubytovanie	10 930	7 927
Náklady na telekomunikačné služby	24 123	20 484
Ostatné	377 105	277 426
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 102	45 352
Poistenie	51 052	45 328
Ostatné	50	24
Finančné náklady, z toho:	3 019	8 461
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	273	116
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 746	8 345
Ostatné	2 746	2 401
Nákladové úroky	0	5 944

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	4 544 487	3 628 736
Mzdy	3 229 373	2 572 909
Ostatné náklady na závislú činnosť	181 215	160 569
Sociálne poistenie	788 967	622 962
Zdravotné poistenie	344 932	272 296

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčto- vané do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	- 349 000	0	- 31 293	- 380 293
Rezervy	45 001	0	27 626	72 627
Celkom	- 303 999	0	- 3 667	- 307 666
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok vypočítaný	63 840	0	770	64 610
Odložený daňový záväzok	63 840	0	770	64 610

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	490 510			413 292		
teoretická daň		103 007	21		86 791	21
Daňovo neuznané náklady	261 266	54 866		126 410	26 546	
Spolu		157 873	32		113 337	27
Splatná daň z príjmov		157 103	32		111 726	27
Odložená daň z príjmov		770	0		1 611	0
Celková daň z príjmov		157 873	21		113 337	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb externé sklady. Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosť pre zabezpečenie prevádzkovania svojej činnosti. Budúce záväzky z uzatvorených nájomných zmlúv k 31. decembru 2023 Spoločnosť vyčíslila vo výške cca 1 820 841 EUR (k 31. decembru 2022 1 688 581 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	146 086	100 275
Nákup materiálu	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	95 344	84 998
	Ostatné prepojené spriaznené strany	15 156	50 880
Nákup služieb	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	38 581	31 633
	Ostatné prepojené spriaznené strany	197 168	251 392
Predaj služieb	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	7 811 849	7 406 989
	Ostatné prepojené spriaznené strany	2 196 349	1 128 902
Výplata podielu na zisku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	300 000	1 250 000
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	23 107	16 944
Pohľadávky z obchodného styku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	380 359	855 048
	Ostatné prepojené spriaznené strany	267 386	131 021

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. 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				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy z príspevkov	12 500 000	0	0	0	12 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 250	0	1 000	955	7 205
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	299 955	332 637	299 000	- 955	332 637
Vlastné imanie spolu	13 907 205	332 637	300 000	0	13 939 842

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky			31.12.2022	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000	
Ostatné kapitálové fondy z príspevkov	12 500 000	0	0	0	12 500 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	996 503	0	990 000	747	7 250	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	260 747	299 955	260 000	- 747	299 955	
Vlastné imanie spolu	14 857 250	299 955	1 250 000	0	13 907 205	

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 299 955 EUR bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 17. mája 2023 rozdelený následovným spôsobom: 955 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a 299 000 EUR sa schvaľuje jako výplata podielu na zisku jedinému Spoločníkovi Spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2023 vo výške 332 637 EUR do výsledku hospodárenia minulých rokov.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	490 510	413 292
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 409 480	1 305 163
Zmena stavu rezerv	32 155	146 482
Zmena stavu OP k pohľadavkam	69	0
Úrokové náklady (netto)	- 23 470	5 944
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 908 744	1 870 881
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	347 766	- 661 872
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 90 235	238 399
Prevádzkové peňažné toky	2 166 275	1 447 408
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 166 275	1 447 408
Zaplatené úroky	23 470	- 5 944
Zaplatená daň z príjmov	- 157 103	- 42 726
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	- 300 000	- 1 250 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 732 642	148 738
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 754 016	- 403 828
Predaj dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 754 016	- 403 828
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdaje zo zníženia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	978 626	- 255 090
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 350 983	2 606 073
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 329 609	2 350 983