

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Kühne + Nagel Eastern Europe AG	750	1	1
Kühne + Nagel Intermodal GmbH	469,250	99	99
Spolu	470,000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa uviedol dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,5	lineárna	33,25,20
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky v zmysle korporátnej smernice: 2% pri vzniku, 50% po splatnosti viac ako 180 dní, 100% po splatnosti viac ako 360 dní.

(e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(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) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

(l) Cudzí mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 18.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Generali Slovensko. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 821 075 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí prerušenia prevádzky je 9 361 730 EUR.

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	01.01.2023		01.01.2023		31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	54,337	22,517	31,820	54,337	22,516	31,820
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	938,823	19,898	863,937	778,862	64,503	159,961
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahšie zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	75,767	0	75,767	0	0	75,767
Dlhodobý hmotný majetok spolu	993,160	95,665	971,524	833,199	116,342	159,961
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	993,160	95,665	971,524	833,199	116,342	159,961

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 9 6 0 3

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 3 2 7

2. Pohľadávky

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

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam	Stav k 01.01.2023	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (Použitie) EUR	Zúčtovanie (Zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	173,211	18,461	68,942	0	122,730
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	173,211	18,461	68,942	0	122,730

V roku 2023 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 34 195 EUR (v roku 2022 sumu 175 EUR) .

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

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

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Veková štruktúra pohľadávok 2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	346,007	0	346,007
Dlhodobé pohľadávky spolu	346,007	0	346,007
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6,947,660	457,788	7,405,448
Daňové pohľadávky a dotácie	1,084,641	0	1,084,641
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3,100,485	0	3,100,485
Iné pohľadávky	2,397	0	2,397
Krátkodobé pohľadávky spolu	11,135,183	457,787	11,592,970
Pohľadávky spolu	11,481,190	457,787	11,938,977

Veková štruktúra pohľadávok 2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,475,696	1,375,860	9,851,556
Daňové pohľadávky a dotácie	1,107,394	0	1,107,394
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6,500,000	0	6,500,000
Iné pohľadávky	12,622	0	12,622
Krátkodobé pohľadávky spolu	16,095,712	1,375,860	17,471,572

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Odložená daňová pohľadávka		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
- odpočítateľné	1,647,650	2,611,076
zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov v (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	346,007	548,326
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	346,007	548,326

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Odložená daňová pohľadávka	
Stav k 31. decembru 2022	548,326
Stav k 31. decembru 2023	346,007
Zmena	202,319
Z toho:	0
- zaúčtované do výsledku hodpodárenia	202,403
- zaúčtované do vlastného imania	0

4. Finančné účty

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

Názov položky	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1,042,036	2,815,711
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1,042,036	2,815,711

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	736,957	1,389,750
- hlavná činnosť	618,978	1,330,467
- ostatné	117,979	59,284
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	558,225	2,592,247
Spolu	1,295,183	3,981,997

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 470 000 EUR (k 31. decembru 2022: 470 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 5 469 927 EUR bol rozdelený takto:

Výplata dividend	EUR
Výplata dividend	5,469,927
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	5,469,927

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodnú dvaja spoločníci.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť očakáva použitie krátkodobých rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

Rezervy	Stav k 01.01.2023	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (Použitie) EUR	Zúčtovanie (Zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023
Rezervy celkom	2,402,649	1,370,338	2,341,739	0	1,431,249
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2,402,649	1,370,338	2,341,739	0	1,431,249
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36,315	16,174	7,289	0	45,199
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36,315	16,174	7,289	0	45,199
Ostatné rezervy krátkodobé					
Špedičné služby	525,139	490,332	525,139	0	490,332
Ostatné nevyfakturované služby	687,678	93,285	655,793	0	125,170
Overenie účtovnej závierky	12,792	13,257	12,792	0	13,257
Odmeny zamestnancom	1,115,402	738,717	1,115,402	0	738,717
Škodové prípady	25,323	18,574	25,323	0	18,574
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2,366,335	1,354,164	2,334,450	0	1,386,049

Rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezervy	Stav k 01.01.2022	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (Použitie) EUR	Zúčtovanie (Zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022
Rezervy celkom	3,434,385	2,369,096	3,400,831	0	2,402,649
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,434,385	2,369,096	3,400,831	0	2,402,649
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24,143	22,046	9,875	0	36,315
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24,143	22,046	9,875	0	36,315
Ostatné rezervy krátkodobé					
Špedičné služby	1,800,012	525,139	1,800,012	0	525,139
Ostatné nevyfakturované služby	499,598	668,393	480,313	0	687,678
Overenie účtovnej závierky	14,539	12,792	14,539	0	12,792
Odmeny zamestnancom	996,092	1,115,402	996,092	0	1,115,402
Škodové prípady	100,000	25,323	100,000	0	25,323
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3,410,242	2,347,050	3,390,957	0	2,366,335

8. Závazky

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

Veková štruktúra	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Závazky v lehote splatnosti	8,115,793	14,710,403
Závazky po lehote splatnosti	885,970	1,639,602
Spolu	9,001,763	16,350,005

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Štruktúra záväzkov 2023	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8,482,902	8,478,127	4,775	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	290,187	290,187	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	177,011	177,011	0	0
Daňové záväzky a dotácie	51,323	51,323	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	341	341	0	0
Závazky spolu	9,001,763	8,996,988	4,775	0

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

Štruktúra záväzkov 2022	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	15,829,880	15,816,040	13,841	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	242,938	242,938	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	213,494	213,494	0	0
Daňové záväzky a dotácie	63,333	63,333	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	359	359	0	0
Záväzky spolu	16,350,005	16,336,164	13,841	0

9. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Stav k 1.januáru	17	12,464
Tvorba na ťarchu nákladov	42,240	24,234
Tvorba zo zisku	2,600	12,800
Čerpanie	-44,788	-49,482
Stav k 31. decembru	69	17

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Časové rozlíšenie		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		2,896	0
	Ostatné	2,896	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		135,279	17,526
Vopred fakturované výnosy v doprave		135,279	17,526
Spolu		138,175	17,526

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4,103,110	0	0%	6,852,522	0	0%
Teoretická daň	0	861,653	21%	0	1,439,030	21%
Daňovo neuznané náklady	1,758,773	369,342	21%	2,785,025	584,855	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2,563,548	-538,345	21%	-3,603,573	-756,750	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	3,298,335	692,650	21%	6,033,975	1,267,135	21%
Splatná daň z príjmov		692,566	17%		1,267,135	21%
Odložená daň z príjmov		202,403	5%		115,461	21%
Celková daň z príjmov		894,970	22%		1,382,596	21%

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Tržby za vlastné výkony typ poskytovaných služieb	Externí odberatelia		Podniky v skupine		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Námorná špedícia	29,565,546	69,483,663	17,976,863	14,087,591	47,542,409	83,571,254
Pozemná špedícia	11,975,387	11,873,547	5,095,141	8,012,285	17,070,527	19,885,832
Letecká špedícia	6,289,517	9,073,723	2,169,232	5,844,628	8,458,749	14,918,351
Kontraktná špedícia	3,845,034	4,048,574	300,267	308,781	4,145,301	4,357,355
Spolu	51,675,457	94,479,507	25,541,530	28,253,285	77,216,986	122,732,792

2. Ostatné hospodárske výnosy

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Refakturácia personálnych nákladov v rámci regiónu	252,589	192,237
Výnos zo zmeny fakturácie korporátnych nákladov	328,655	580,223
Refakturácia personálnych nákladov mimo regiónu	0	0
Náhrady škôd	38,658	0
Iné	36,856	1,188
Spolu	656,760	773,648

3. Osobné náklady

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	4,411,880	4,611,699
Sociálne a zdravotné poistenie	1,537,768	1,511,407
Sociálne náklady	341,397	316,730
Spolu	6,291,045	6,439,836

4. Kurzové zisky

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	2	1,590
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2	1,590

5. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Doprava a colné dlhy	62,081,798	104,870,728
Nájomné a prenájom áut, VZV, kancelárskeho vybavenia	1,335,888	1,537,776
Refakturácia v rámci regiónu	1,683,648	1,341,729
Agentúrní zamestnanci	8,963	26,508
Komunikačné služby	0	0
Opravy a udržiavanie	50,878	62,725
Cestovné	36,229	47,700
Náklady na inzerciu, reklamu	2,940	5,110
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14,190	11,698
Ostatné	340,596	330,811
Spolu	65,555,129	108,234,785

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť a nákladoch, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah.

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Poplatky za konzultácie a manažment	0	0
Manká a škody	132,353	1,902
Franchisingové poplatky	854,064	1,107,246
Poistenie	431,822	443,022
Odpis pohľadávok	34,195	871
Iné	63,789	31,505
Spolu	1,516,222	1,584,547

7. Kurzové straty

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové straty	29,877	9,774
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostatuje účtovná závierka	0	0
Spolu	29,877	9,774

8. Finančné náklady

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Bankové poplatky	4,572	10,759
Bankové garancie	7,797	6,683
Spolu	12,369	17,442

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	14,190	12,640
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14,190	12,640

10. Čistý obrat

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

Oblasť odbytu	Poskytované služby	2023 EUR	2022 EUR
Externí odberatelia	Námorná špedícia	29,565,546	69,483,663
	Pozemná špedícia	11,975,387	11,873,547
	Letecká špedícia	6,289,517	9,073,723
	Kontraktná logistika	3,845,034	4,048,574
	Spolu	51,675,457	94,479,507
Podniky v skupine	Námorná špedícia	17,976,863	14,087,591
	Pozemná špedícia	5,095,141	8,012,285
	Letecká špedícia	2,169,232	5,844,628
	Kontraktná logistika	300,267	308,781
	Spolu	25,541,530	28,253,285
Spolu	Námorná špedícia	47,542,409	83,571,254
	Pozemná špedícia	17,070,527	19,885,832
	Letecká špedícia	8,458,749	14,918,351
	Kontraktná logistika	4,145,301	4,357,355
	Spolu	77,216,986	122,732,792

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť poskytla záruky Komerčnej banke: Colnica Bratislava ručenie za colné dlhy mandantov v hodnote 2 100 000 a za platobné záväzky v hodnote 360 000 EUR .

Spoločnosť má v nájme administratívne a skladové priestory:

- v Košiciach 75 m2 kancelárskych priestorov na dobu neurčitú s ročným nájomom 10 tisíc EUR
- V Senci 470 m2 kancelárskych priestorov a 5 443m2 skladových priestorov s ročným nájomom 216 tisíc EUR.
- V Dubnici nad Váhom 90 m2 kancelárskych priestorov a 9 959 m2 skladových priestorov s ročným nájomom 358 tisíc EUR.

Spoločnosť má od tretích osôb v nájme zariadenia – skladové zariadenia, osobné vozidlá na podnikateľské účely.

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

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť KN International AG so sídlom Schindellegi, Švajčiarsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	2023 EUR	2022 EUR
Refakturácia mzdových nákladov	0	0
Refakturácia ostatná	0	0
Výnosy spolu	0	0

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	2023 EUR	2022 EUR
Poplatky za regionálny manažment	0	0
Ostatné náklady	0	0
Nákupy spolu	0	0

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z cash poolingového účtu	0	0
Majetok spolu	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami	2023 EUR	2022 EUR
Špedičné výnosy	25,541,502	28,253,285
Výnosy zo zmeny fakturácie korporátnych nákladov	435,071	192,237
Refakturácia mzdových nákladov	220,283	580,223
Výnosy spolu	26,196,856	29,025,746

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	3,100,485	6,500,000
Clearing zúčtovanie	1,048,182	1,027,925
Majetok spolu	4,148,667	7,527,925

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodnému styku		
Clearing zúčtovanie	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami	2023 EUR	2022 EUR
Špedičné náklady	8,673,916	11,935,884
Poplatky za správu IT	1,139,267	871,890
Franchisingové poplatky	854,064	1,107,246
Poplatky za konzultácie	297,005	280,758
Refakturácia mzdových nákladov	309,677	195,121
CI Cluster náklady	0	0
Poistenie	267,119	265,871
Ostatne	21,397	8,346
Nákupy spolu	11,562,444	14,665,115

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 01.01.2023	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	
Základné imanie	470,000	0	0	0	470,000
Základné imanie	470,000	0	0	0	470,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	94,232	0	0	0	94,232
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	94,232	0	0	0	94,232
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	5,469,927	-5,469,927	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	5,469,927	-5,469,927	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5,469,927	3,208,140	5,469,927	0	3,208,140
Záväzky spolu	6,034,159	8,678,067	10,939,854	0	3,772,372

Výsledok hospodárenia z roku 2022 v celkovej sume 5 469 927 Eur spoločnosť vyplatila v roku 2023 na základe rozhodnutia jedného spoločníka vo forme dividendy.

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie			2022	
	Stav k 01.01.2022	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	470,000	0	0	0	470,000
Základné imanie	470,000	0	0	0	470,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	94,232	0	0	0	94,232
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	94,232	0	0	0	94,232
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	7,282,238	7,282,238	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	7,282,238	7,282,238	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7,282,238	5,469,927	7,282,238	0	5,469,927
Závázky spolu	7,846,470	12,752,165	14,564,477	0	6,034,159

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4,103,110	6,852,522
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	64,470	-116,739
Opravná položka k pohľadávkam	-50,481	37,959
Dlhodobé rezervy	8,885	12,172
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2,807,464	-204,472
Úroky účtované do nákladov (+)	22,891	-4,010
Úroky účtované do výnosov (-)	-75,561	-4,005
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	909	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6,881,687	6,573,426
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	5,878,602	-3,592,048
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-7,932,630	4,239,401
Peňažné toky z prevádzky	4,827,659	7,220,780
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4,827,658	7,220,780
Zaplatené úroky	-22,891	4,010
Príjaté úroky	75,561	4,005
Zaplatená/ prijatá daň z príjmov (+/-)	-1,088,412	-3,537,978
Vyplatené dividendy	-5,469,927	-7,282,238
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1,678,011	-3,591,422
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1,678,011	-3,591,422
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-95,664	133,999
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-95,664	133,999
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1,773,675	-3,457,423
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2,815,711	6,273,134
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1,042,036	2,815,711