

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
pre malé účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Cargo-Partner HQSC s.r.o.
Kopčianska 92
851 01 Bratislava

IČO: 52569837
DIČ: 2121088948
IČ pre DPH: SK2121088948

SK NACE : 62.02.0

Spoločnosť Cargo-Partner HQSC s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), je spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť bola založená 19. júna 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 140185/B). Spoločnosť bola založená pod obchodným menom iLogistics Slovakia s.r.o. a od 26.05.2023 zmenila obchodné meno na Cargo-Partner HQSC s.r.o.

Dňa 26.05.2023 došlo k zmene obchodného mena spoločníkov nasledovne:

- Spoločník **iLogistics IT Solutions GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, sa premenoval na **Cargo-Partner Headquarter GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **85%** na základnom imaní
- Spoločník **iLogistics IT Holding GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, sa premenoval na **CP Global Logistics Holding GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **15%** na základnom imaní

Profil a hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť Cargo-Partner HQSC s.r.o.. poskytuje IT služby šité na mieru spoločnostiam v odvetví dopravy a logistiky s cieľom zefektívniť komunikáciu a zabezpečiť transparentnosť v celom dodávateľskom reťazci.

Špecializované tímy Spoločnosti poskytujú solídne technologické kompetencie umožňujúce efektívnu komunikáciu a prenos dát a vytvárajú základ pre úspešné riadenie všetkých dopravných a logistických procesov.

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená Valným zhromaždením dňa 06.03.2023.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Informácie o skupine

Spoločnosť k 31.12.2023 patrí do skupiny Cargo-Partner Group Holding AG, Airportstraße, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňajú všetky dcérske účtovné jednotky najvyššej materskej účtovnej jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Cargo-Partner Group Holding AG.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Počet zamestnancov	2023	2022
Počet zamestnancov k 31.12.	84	36
- z toho vedúci	2	2
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	70	35

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje na základe obstarávacej ceny v úhrne za rok vyššej ako 1.700 EUR pri hmotnom majetku na účty obstarania a zaradenia dlhodobého majetku.

Opravy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú na účty 511.

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 uvedenia majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, a zároveň prevýši 1 000 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 1 700 EUR.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účty 501 050, 501 853.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby :			
Budovy – TZ prenajatého majetku	25	rovnomerná	4,00

Samostatný hnuiteľný majetok :			
Počítače, skenery, tlačiarne	4	rovnomerná	25,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	20,00
Nábytok	10	rovnomerná	10,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyšší 1 700 EUR, ale prevyšší 1 000 EUR	Podľa typu HM	rovnomerná	Podľa typu HM

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.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť môže prostriedkami na bankových účtoch voľne disponovať.

Peňažnú hotovosť spoločnosť neeviduje.

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. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň účtovania faktúry.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka a ostatné nepeňažné požitky (napr. príspevok zo sociálneho fondu na stravné) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Odložené dane

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

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. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň účtovania faktúry.

Prenájom (lízing operatívny)

Spoločnosť má v prenájme administratívne priestory, ktoré využíva na svoje podnikateľské aktivity v Bratislave. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. V roku 2023 Spoločnosť nemala majetok obstaraný formou operatívneho lízingu.

Transakcie v cudzích menách

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.

Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v EUR mene a naopak, sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už prijaté a poskytnuté preddavky neprepočítavajú.

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.

Výnosy

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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Splatná daň z príjmov

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. Výška dane sa počíta vo výške aktuálne platnej daňovej sadzby.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie k položkám na strane Aktív

Dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ ných vecí	Pestova teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta rávaný DHM	Poskyt nuté pred davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			108 687				3 451	2 750	114 888
Prírastky			259 158				1 135		260 293
Úbytky			15 200					2 750	17 950
Presuny			2 402				-2 402		0
Stav na konci účtovného obdobia			355 047				2 184	0	357 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 627						42 627
Prírastky			52 442						52 442
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			95 069				0	0	95 069
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 060				3 451	2 750	72 261
Stav na konci účtovného obdobia			259 978				2 184	0	262 162

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 057				4 427		90 484
Prírastky			22 630				2 402	2 750	27 782
Úbytky									
Presuny							-3 378		-3 378
Stav na konci účtovného obdobia			108 687				3 451	2 750	114 888
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 546						22 546
Prírastky			20 081						20 081
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			42 627				0	0	42 627
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			63 511				4 427		67 938
Stav na konci účtovného obdobia			66 060				3 451	2 750	72 261

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022 Spoločnosť neevidovala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať).

Spoločnosť neeviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

Prehľad poisťných zmlúv pre Dlhodobý hmotný majetok :

➤ **Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné v roku 2023**

Poistenie je dojednané bez spoluúčasti poisteného.

Rozsah krytia :

- 1 050 000 EUR pre škody na majetku
- 5 240 000 EUR pre škody na zdraví a úraze

➤ **Havarijné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné v roku 2023**

Poistenie je dojednané najmä pre prípady živelných udalostí, nárazu vozidla, krádeže, lúpeže, vandalizmu.

Kryje poškodenie vozidiel z vlastnej alebo cudzej viny.

Spoluúčast' 5%, minimálne 150 Eur.

➤ **Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Komunálna poisťovňa, platné v roku 2023**

Poistenie je dojednané bez spoluúčasti poisteného.

Rozsah krytia :

- 1 050 000 EUR pre škody na majetku
- 5 240 000 EUR pre škody na zdraví a úraze

➤ **Havarijné poistenie pre motorové vozidlá – Komunálna poisťovňa, platné v roku 2023**

Poistenie je dojednané najmä pre prípady živelných udalostí, nárazu vozidla, krádeže, lúpeže, vandalizmu. Pripoistené je čelné sklo, poškodenie čelného skla, poškodenie, zničenie a odcudzenie batožiny.

Spoluúčast' 5%, minimálne 165 Eur.

➤ **Poistenie majetku – UNIQA, platné k 31.12.2023**

Spoločnosť má poistený všetok majetok, ktorý má vo vlastníctve. Poistenie je dojednané najmä pre prípad požiaru, živelných udalostí, vody a vodovodných zariadení a pre prípad krádeže a lúpeže.

Majetková časť :

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Prevádzkové a obchodné zariadenia	309 267
Hotovosť, drahé kovy a ceniny na 1. riziko	3 000
Náklady po poistnej udalosti na 1. riziko	5 000

Tieto poistné sumy sú identické pre nasledovný druh poistenia:

- Požiarne nebezpečie
- Živelné nebezpečie
- Voda z vodovodných zariadení

Poistná suma pri poistení krádeže a lúpeže je nasledovná:

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Prevádzkové a obchodné zariadenia	100 000
Hotovosť, drahé kovy a ceniny na 1. riziko	3 000
Náklady po poistnej udalosti na 1. riziko	5 000

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade (pohľadávky neupravené o opravné položky):

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 400		1 400
Iné pohľadávky	14 219		14 219
Iné pohľadávky – odložená daň	83 896		83 896
Dlhodobé pohľadávky spolu	99 515		99 515
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	134 917	392 517	527 434
Pohľadávky z obchodného styku	25 910		25 910
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	358		358
Daňové pohľadávky a dotácie	33 387		33 387
Iné pohľadávky	37		37
Krátkodobé pohľadávky spolu	194 609	392 517	587 126

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	99 515	41 358
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	99 515	41 358
Pohľadávky v lehote splatnosti	194 609	609 050
Pohľadávky po lehote splatnosti	392 517	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	587 126	609 050

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.
Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 210	3 108
spriaznené osoby	5 668	1 256
ostatné	2 542	1 852
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 438	2 759
spriaznené osoby	9 438	2 759
ostatné		

Spoločnosť účtuje na účty časového rozlíšenia náklady a výnosy, ktoré vzniknú v jednom účtovnom období ale časovo a vecne súvisia s nasledujúcim účtovným obdobím.

2. Informácie k položkám na strane Pasív

Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5.000 EUR (k 31. decembru 2022: 5.000 EUR).
Základné imanie Spoločnosti je tvorené vkladom spoločníkov a bolo splatené v plnom rozsahu

Cargo-Partner Headquarter GmbH, Airportstraße 9, Fischamend 2401, AT (85 %)	4 250 EUR
- Splatené v plnom rozsahu: 26.05.2023	
CP Global Logistics Holding GmbH Airportstraße 9, Fischamend 2401, AT (15 %)	750 EUR
- Splatené v plnom rozsahu: 26.05.2023	

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 99 875,27 EUR bol na základe Valného zhromaždenia zo dňa 06.03.2023 rozdelený nasledovne :

- prevod na tvorbu sociálneho fondu 20 000,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 79 875,27 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 84.995,62 EUR navrhuje Spoločnosť Valnému zhromaždeniu rozdeliť nasledovne :

- prevod na tvorbu sociálneho fondu 20.000,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 64.995,62 EUR.

Rezervy

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

Tabuľka č. 1 :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Predpokladaný rok použitia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 667		4 192		6 475
odchodné	10 667		4 192		6 475
Krátkodobé rezervy, z toho:	181 319	439 867	181 319		439 867
Zákonné :	31 573	93 630	31 573		93 630
nevyčerpané dovolenky	31 573	93 630	31 573	2024	93 630
Ostatné :	149 746	346 237	149 746		346 237
TP dokumentácia	15 000	3 400	15 000	2024	3 400
réžia	54	67	54	2024	67
prémie	134 692	342 770	134 692	2024	342 770

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezervy na overenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania
- Rezervy na režijné náklady
- Rezervy na odchodné do dôchodku (bola vytvorená s použitím poistnej matematiky).
- Rezerva na odstupné v roku 2023 nebola tvorená

Tabuľka č. 2:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Predpokladaný rok použitia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 602	1 065	0		10 667
odchodné	9 602	1 065	0		10 667
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 426	171 319	121 426		181 319
Zákonné :	24 287	31 573	24 287		31 573
nevyčerpané dovolenky	24 287	31 573	24 287	2023	31 573
Ostatné :	107 139	139 746	97 139		149 746
TP dokumentácia	10 000	5 000	0	2023	15 000
réžia	9 367	54	9 367	2023	54
prémie	87 772	134 692	87 772	2023	134 692

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	10 998	0
Závazky v lehote splatnosti	1 393 412	329 378
Závazky spolu	1 404 410	329 378

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	40 856		40 856	
Dlhodobé záväzky spolu :	40 856		40 856	
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 041 745	1 041 745		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	12 018	12 018		
Závazky voči spoločníkom	0	0		
Závazky voči zamestnancom	174 662	174 662		
Závazky zo sociálneho poistenia	109 980	109 980		
Daňové záväzky a dotácie	66 005	66 005		
Ostatné záväzky	0	0		
Krátkodobé záväzky spolu :	1 404 410	1 404 410		

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období, z toho:	642	0
dlhodobé	0	0
krátkodobé	642	0
Výnosy budúcich období, z toho:	0	0
dlhodobé	0	0
krátkodobé	0	0

Z dôvodu časového a vecného zosúladenia nákladov a výnosov Spoločnosť účtuje na účty časového rozlíšenia hlavne náklady a výnosy, ktoré vzniknú v jednom účtovnom období ale časovo a vecne súvisia s nasledujúcim účtovným obdobím.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v Bratislave na Kopčianskej 92 za účelom podnikania v zmysle činností uvedených v Obchodnom registri.

Dňa 20.12.2023 bola na uvedený predmet nájmu uzatvorená nová Nájomná zmluva s pôvodným prenajímateľom s účinnosťou od 04.01.2024 na dobu určitú, a to na 10 rokov. Nájomca má právo jednostranným vyhlásením predĺžiť obdobie nájmu raz o 5 rokov. Uvedené vyhlásenie musí byť prenajímateľovi doručené písomne najneskôr 18 mesiacov pred uplynutím obdobia nájmu.

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 180 006 EUR.

Predpokladané náklady na nájomné v roku 2024 sú 225 000 EUR.

Úprava nájomného sa uskutočňuje vždy od 1. januára podľa zmeny priemernej ročnej hodnoty Indexu uverejnenej za predchádzajúci rok v porovnaní s priemernou ročnou hodnotou Indexu uverejnenou za predchádzajúci rok.

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po skončení účtovného obdobia k 31. decembru 2023 došlo k nasledovnej zmene : skupina Cargo-partner sa stala členom skupiny NIPPON EXPRESS GROUP, k tejto zmene došlo 04.01.2024 pričom došlo aj k zmene vlastníka celej skupiny. Táto skutočnosť však významne neovplyvnila informácie uvedené v účtovnej závierke alebo v Poznámkach k účtovnej za obdobie, za ktoré sa účtovná závierka vyhotovuje.