

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

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

cargo-partner SR, s.r.o.
Kopčianska 92
851 01 Bratislava

IČO: 31358152
DIČ: 2020329278
IČ pre DPH: SK2020329278

SK NACE : 52.29.0

Spoločnosť cargo-partner SR, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), je spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť bola založená 20. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 16. septembra 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 5741/B).

V roku 2023 došlo k zmene spoločníka z jedného - **Multi Transport und Logistik Holging AG**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorý vlastnil 100 % podiel v Spoločnosti na dvoch spoločníkov do 11.12.2023:

- **cargo-partner overland B.V.**, Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, Holandsko, s podielom **99,9%** na základnom imaní
- **CP Global Logistics Holding GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **0,01%** na základnom imaní

Profil a hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť cargo-partner je súkromný poskytovateľ kompletnej info-logistiky, ktorý ponúka komplexné portfólio služieb leteckej, námornej, pozemnej dopravy a skladových riešení so špeciálnymi skúsenosťami v oblasti optimalizácie informačných technológií a dodávateľského reťazca.

Systémy a organizácia ako digitálny špeditér a digitálna platforma Spoločnosti umožňujú produkovať celý rozsah služieb leteckej, námornej, cestnej, železničnej prepravy, zmluvnej logistiky, balíkových služieb a služieb pre e-commerce vo veľmi dobrom pomere vysokej úrovne služieb a nízkych výrobných nákladov.

Spoločnosť cargo-partner poskytuje end-to-end riešenia pre dodávateľský reťazec, colné služby, kontraktnú logistiku, distribúciu a informačné služby.

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 účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30.03.2023.

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 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Informácie o skupine

Spoločnosť k 31.12.2023 patrí do skupiny Cargo-Partner Group Holding AG, Airportstraße 9, 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 len TPP | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------|
| Počet zamestnancov k 31.12. | 210 | 246 |
| - z toho vedúci | 16 | 15 |
| Priem. prepoč. počet zamestnancov | 226 | 242 |

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť 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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný 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.).

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje na základe obstarávacej ceny v úhrne za rok vyššej ako 1 700 EUR pri hmotnom a vyššej ako 2 400 EUR pri nehmotnom majetku na účty obstarania a zaradenia dlhodobého majetku.

Opravy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú na účty 511.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a zároveň prevýši 1 000 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 2 400 EUR.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účet 518 350.

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | x | x | x |
| Softvér | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Oceniteľné práva (licencie) | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR, ale prevýši 500 EUR | Podľa typu DNM | rovnomerná | Podľa typu DNM |

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 |
| Stavby | 20 | rovnomerná | 5,00 |
| Samostatný hnuiteľný majetok : | | | |
| Autoplachty s reklamnou potlačou | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Baliace stroje | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Počítače, skenery, tlačiarne | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerná | 25,00 |
| Traktory | 6 | rovnomerná | 16,67 |
| Stroje na umývanie podlahy | 8 | rovnomerná | 12,50 |
| Nábytok | 10 | rovnomerná | 10,00 |
| Regále | 12 | rovnomerná | 8,33 |
| Klimatizačné zariadenie | 12 | rovnomerná | 8,33 |
| Reklamné nápisy na budovu | 12 | rovnomerná | 8,33 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, ale prevýši 1000 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, bude vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou

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 nevymožiteľné pohľadávky.

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

Finančné účty

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

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.

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

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, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky 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.

Dotácie

Na základe výzvy výzvu na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.02.2023 podľa § 13e zákona č. 71/2013 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a Schémy štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine v znení Dodatku č. 1 č. SA.110622 (2023/N) (ďalej len „schéma“) zo dňa 21.02.2023 Spoločnosť podávala v roku 2023 Žiadosti na poskytnutie dotácie na energie pre hospodárske subjekty na mesačnej báze. Podané žiadosti boli kladne vybavené a dotácie boli Spoločnosti poskytnuté vo výške 40 838 EUR.

Prenájom (lízing operatívny)

Spoločnosť má v prenájme budovy a administratívne priestory, ktoré využíva na svoje podnikateľské aktivity v Bratislave, Dunajskej Strede, Košiciach a Žiline. Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. V roku 2023 Spoločnosť nemala majetok prenajatý 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 významných a nevýznamných 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 nehmotný majetok**

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 410 613 | 164 298 | x | x | x | x | 574 911 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | - 45 542 | - 1 357 | | | | | - 46 899 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 365 071 | 162 941 | x | x | x | x | 528 012 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 367 449 | 134 897 | | | | | 502 346 |
| Prírastky | | 33 614 | 29 400 | | | | | 63 014 |
| Úbytky | | -45 542 | -1 356 | | | | | -46 898 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 355 522 | 162 941 | | | | | 518 463 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 43 164 | 29 401 | | | | | 72 565 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 9 549 | 0 | | | | | 9 549 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 410 613 | 164 298 | x | x | x | x | 574 911 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 410 613 | 164 298 | x | x | x | x | 574 911 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 325 711 | 102 379 | | | | | 428 090 |
| Prírastky | | 41 738 | 32 518 | | | | | 74 256 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 367 449 | 134 897 | | | | | 502 346 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 84 902 | 61 919 | | | | | 146 821 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 43 164 | 29 401 | | | | | 72 565 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Spoločnosť goodwill neobstarávala, ani o ňom neučtuje.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

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 tnatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestova tel'ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatn ý DHM | Obsta rávaný DHM | Poskyt nuté preddav ky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 124 361 | 4 698 372 | x | x | x | 4 688 | | 4 827 421 |
| Prírastky | | 10 109 | 495 839 | | | | | | 505 948 |
| Úbytky | x | | - 457 270 | | | | | | -457 270 |
| Presuny | | 2 083 | 1 197 | | | | -3 280 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 136 553 | 4 738 136 | x | x | x | 1 408 | | 4 876 097 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 20 018 | 2 595 187 | x | x | x | x | x | 2 615 205 |
| Prírastky | | 7 785 | 475 693 | | | | | | 475 693 |
| Úbytky | | | -280 469 | | | | | | -280 469 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 27 803 | 2 790 411 | x | x | x | x | x | 2 818 214 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 104 343 | 2 103 185 | x | x | x | 4 688 | | 2 212 216 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 108 750 | 1 947 725 | x | x | x | 1 408 | | 2 057 883 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|--|---------------------------------|--------------|------------------|-------------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samos tnatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestov a tel'ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatn ý 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 | x | 116 454 | 4 529 680 | x | x | x | 1 219 | 8 891 | 4 656 244 |
| Prírastky | | 7 907 | 377 026 | | | | 4 688 | | 389 621 |
| Úbytky | x | | 209 553 | | | | | 8 891 | 218 444 |
| Presuny | | | 1 219 | | | | -1 219 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 124 361 | 4 698 372 | x | x | x | 4 688 | 0 | 4 827 421 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 15 014 | 2 258 149 | x | x | x | x | x | 2 273 163 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---------|-----------|---|---|---|-------|-------|------------------|
| Prírastky | | 5 004 | 493 207 | | | | | | 498 211 |
| Úbytky | | | 156 169 | | | | | | 156 169 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 20 018 | 2 595 187 | x | x | x | x | x | 2 615 205 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | x | 101 440 | 2 271 531 | x | x | x | 1 219 | 8 891 | 2 383 081 |
| Stav na konci účtovného obdobia | x | 104 343 | 2 103 185 | x | x | x | 4 688 | 0 | 2 212 216 |

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

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

➤ **Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – UNIQA, platné k 31.12.2023****Majetková časť :**

| Predmet poistenia | Poistné krytie v EUR |
|--|----------------------|
| Prevádzkové a obchodné zariadenia | 3 474 924 |
| Zásoby (vlastné a cudzie) | 18 000 000 |
| Peňažná hotovosť a ceniny | 3 000 |
| Náklady na odpratanie zvyškov po PU | 300 000 |
| Sklo na 1. riziko | 3 000 |
| Odpratávacie, demolačné, demontážne, re-montážne náklady a iné náklady (na 1.riziko) | 1 000 000 |
| Atmosferické zrážky (na prvé riziko) | 15 000 |
| Stavebné súčasti vrátane príslušenstva a kamerového systému | 15 000 |

Zodpovednostná časť :

obchodná činnosť, skladovanie, prenájom nehnuteľného majetku, kúpa tovaru ...

- Limit poisťného plnenia pre poisteného cargo-partner SR, s.r.o. je dohodnutý v maximálnej výške 50 000,00 EUR na jednu a 100 000,00 EUR na všetky poisťné počas poisťného obdobia.
Uvedené sa nevzťahuje na zodpovednosť za škodu v zmysle rozsahu klauzuly č. 051001, pre ktorú sa dojednávajú limity plnenia osobitne (viď nižšie-posledný bod).
- Poistenie sa vzťahuje aj na zodpovednosť za škodu, ktorá bola spôsobená poisteným spolupoistenému do limitu plnenia 50 000,00 EUR.
- Poistenie sa vzťahuje aj na zodpovednosť za škodu, ktorá bola spôsobená spolupoisteným poistenému, a to do limitu plnenia 200 000,00 EUR.
- Klauzula 051001: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú na prevzatých veciach a na veciach vnesených alebo odložených. Poistenie sa dojednáva v rozsahu krytia čl. I, spoluúčasť 10% min. 2 000,00 EUR. Limit plnenia sa dojednáva vo výške 500 000,00 eur na jednu poisťnú udalosť a 1 000 000,00 eur na všetky poisťné udalosti vzniknuté v jednom poisťnom období.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú pôžičky poskytnuté zamestnancom Spoločnosti s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok k 31.12.2023 vo výške 1 079 EUR (k 31.12.2022 suma 7 397 EUR).

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky viac ako 1 rok spolu | 7 397 | 0 | 6 318 | x | 1 079 |

Pohľadávky

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

| Pohľadávky | 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 329 899 | 109 770 | -11 856 | -189 441 | 238 372 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 329 899 | 109 770 | -11 856 | -189 441 | 238 372 |

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 nespláti.

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

Ak je pohľadávka viac ako 100 dní po splatnosti, tvorí sa OP vo výške 8% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka viac ako 360 dní po splatnosti, tvorí sa OP vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Opravná položka sa zúčtuje v prípade uhradenia pohľadávky alebo v prípade ak Spoločnosť upustí od vymáhania na základe informácie o nevykonalnosti danej pohľadávky (ukončenie konkurzného konania, ukončenie exekučného konania, ak náklady na vymáhanie by prekročili výšku nedobytnej pohľadávky, ...)

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 | 1 917 | | 1 917 |
| Iné pohľadávky | 28 086 | | 28 086 |
| Iné pohľadávky – odložená daň | 1 290 206 | | 1 290 206 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 320 209 | | 1 320 209 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 343 470 | | 343 470 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 683 885 | 1 665 461 | 7 349 346 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 322 | | 322 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 541 190 | | 1 541 190 |
| Iné pohľadávky | 8 166 | | 8 166 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 577 033 | 1 665 461 | 9 242 494 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 7 577 033 | 14 437 745 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 665 461 | 2 398 384 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 242 494 | 16 836 129 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 320 209 | 680 865 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | X | X |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 320 209 | 680 865 |

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | - 245 060 | -200 968 |
| Odpočítateľné | 129 560 | 131 883 |
| Zdaniteľné | - 374 620 | - 332 851 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 6 388 898 | 3 378 931 |
| Odpočítateľné | 6 388 898 | 3 378 931 |
| Zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | x | x |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | x | x |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 368 876 | 737 271 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 1 368 876 | 737 271 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 631 605 | x |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov | | 257 186 |
| Odložený daňový záväzok | - 78 670 | - 69 899 |
| Zmena odloženého daňového záväzku oproti predchádzajúcemu obdobiu | - 8 771 | - 188 819 |
| Zaúčtovaná ako náklad | - 8 771 | - 188 819 |
| Odložená daň – Súvaha | 1 290 206 | 667 372 |
| Odložená daň – Výkaz ziskov a strát | - 622 834 | 68 367 |

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladnici a účty v bankách.

| Finančné účty | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné účty spolu, z toho: | 3 592 188 | 3 299 129 |
| Peniaze v hotovosti | 2 489 | 2 473 |
| Účty v bankách | 3 589 699 | 3 296 656 |

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: | 444 041 | 1 390 505 |
| špedičné služby | 392 589 | 1 302 458 |
| rôzne | 51 452 | 88 047 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 995 540 | 1 247 671 |
| špedičné služby | 977 473 | 1 148 224 |
| rôzne | 18 067 | 99 447 |

Vzhľadom na skutočnosť, že proces uskutočnenia medzinárodnej prepravy trvá niekoľko týždňov až mesiacov, 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.

2. Informácie k položkám na strane Pasív**Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je vo výške 829 848 EUR (k 31. decembru 2022: 829 848 EUR). Základné imanie Spoločnosti je tvorené vkladom dvoch spoločníkov:

| | |
|---|--------------------|
| cargo-partner overland B.V., Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, NL (99,99%) | 829 098 EUR |
| - Splatené v plnom rozsahu: 7.12.2023 | |
| CP Global Logistics Holding GmbH, Airportstraße 9, Fischamend 2401, AT (0,01%) | 750 EUR |
| - Splatene v plnom rozsahu: 14.10.2023 | |

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 6 654 491,30 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 30.03.2023 rozdelený nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 6 634 491,30 EUR
- prevod na tvorbu sociálneho fondu 20 000,00 EUR
- následne vyplatenie dividend 6 000 000,00 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 stratu vo výške 442 184 EUR navrhuje vedenie Spoločnosti Valnému zhromaždeniu pokryť z výsledkov hospodárenia minulých rokov.

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.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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: | 50 054 | 1 469 518 | | | 1 519 572 |
| odchodné | 50 054 | 3 318 | | | 53 372 |
| ostatné | 0 | 1 466 200 | | 2025 | 1 466 200 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 493 965 | 5 246 754 | 3 493 965 | | 5 246 754 |
| Zákonné : | 436 393 | 408 182 | 436 393 | | 408 182 |
| nevyčerpané dovolenky | 436 393 | 408 182 | 436 393 | 2024 | 408 182 |
| Ostatné : | 3 057 572 | 4 838 572 | 3 057 572 | | 4 838 572 |
| špedičné služby | 2 030 120 | 1 202 538 | 2 030 120 | 2024 | 1 202 538 |
| overenie účtovnej závierky | 8 382 | 9 360 | 8 382 | 2024 | 9 360 |
| overenie závierky IFRS | 792 | 1 380 | 792 | 2024 | 1 380 |
| vypracovanie daňového priznania | 3 700 | 4 000 | 3 700 | 2024 | 4 000 |
| TP dokumentácia | 8 000 | 6 000 | 8 000 | 2024 | 6 000 |
| réžia | 2 340 | 47 286 | 2 340 | 2024 | 47 286 |
| prémie | 1 004 238 | 3 568 088 | 1 004 238 | 2024 | 3 568 008 |

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na špedičné náklady
- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezerva v súvislosti s prevodom vlastníckych práv skupiny na nového vlastníka NIPPON EXPRESS GROUP
- 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: | 79 715 | | 29 661 | | 50 054 |
| odchodné | 79 715 | | 29 661 | | 50 054 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 4 684 153 | 3 493 965 | 4 684 153 | | 3 493 965 |
| Zákonné : | 398 323 | 436 393 | 398 323 | | 436 393 |
| nevyčerpané dovolenky | 398 323 | 436 393 | 398 323 | 2023 | 436 393 |
| Ostatné : | 4 285 830 | 3 057 572 | 4 285 830 | | 3 057 572 |
| špedičné služby | 2 974 530 | 2 030 120 | 2 974 530 | 2023 | 2 030 120 |
| overenie účtovnej závierky | 7 140 | 8 382 | 7 140 | 2023 | 8 382 |
| overenie závierky IFRS | 1 200 | 792 | 1 200 | 2023 | 792 |
| vypracovanie daňového priznania | 3 000 | 3 700 | 3 000 | 2023 | 3 700 |
| TP dokumentácia | 18 000 | 8 000 | 18 000 | 2023 | 8 000 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | | |
|--------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|
| réžia | 44 550 | 2 340 | 44 550 | 2023 | 2 340 |
| prémie | 1 237 410 | 1 004 238 | 1 237 410 | 2023 | 1 004 238 |

Závázky

Závázky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Závázky po lehote splatnosti | 216 895 | 386 821 |
| Závázky v lehote splatnosti | 3 682 669 | 6 700 420 |
| Závázky spolu | 4 079 564 | 7 087 241 |

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 |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Závázky zo sociálneho fondu | 109 078 | | 109 078 | |
| Dlhodobé záväzky spolu : | 109 078 | | 109 078 | |
| Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 980 276 | 1 980 276 | | |
| V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | x | x | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 099 288 | 2 099 288 | | |
| Závázky voči spoločníkom | | | | |
| Závázky voči zamestnancom | 358 000 | 358 000 | | |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 224 369 | 224 369 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 57 808 | 57 808 | | |
| Ostatné záväzky | 23 600 | 23 600 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu : | 4 743 341 | 4 743 341 | | |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Závázky zo sociálneho fondu | 93 565 | | 93 565 | |
| Dlhodobé záväzky spolu : | 93 565 | | 93 565 | |
| Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 155 891 | 3 155 891 | | |
| V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | x | x | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 931 350 | 3 931 350 | | |
| Závázky voči spoločníkom | | | | |
| Závázky voči zamestnancom | 539 906 | 539 906 | | |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 549 690 | 549 690 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 332 307 | 332 307 | | |
| Ostatné záväzky | 2 126 | 2 126 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu : | 8 511 270 | 8 511 270 | | |

Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 93 565 | 45 506 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 102 475 | 128 758 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 20 000 | 20 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 122 475 | 148 758 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -106 962 | - 100 699 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 109 078 | 93 565 |

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.

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 krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| špedičné | 0 | 0 |
| režijné | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 70 736 | 1 070 410 |
| špedičné | 70 736 | 1 070 410 |

Vzhľadom na skutočnosť, že proces uskutočnenia medzinárodnej prepravy trvá niekoľko týždňov až mesiacov, 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 DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------------|--------------|--|------------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -512 782 | x | x | 8 460 599 | x | x |
| Teoretická daň | x | -107 684 | 21% | x | 1 776 726 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 6 599 882 | 1 385 975 | -270% | 4 523 322 | 949 898 | 11% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -3 457 427 | -726 060 | 142% | -4 716 432 | -990 451 | - 12% |
| Umorenie daňovej straty | x | x | X | x | x | x |
| Zmena sadzby dane | x | x | X | x | x | x |
| Dodatočné daňové priznanie za min. roky | x | x | X | x | x | x |
| Spolu | 2 629 673 | 552 231 | -108% | 8 267 489 | 1 736 173 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | x | 552 236 | -108% | x | 1 737 741 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | x | -622 834 | 121% | x | 68 367 | 1% |
| Celková daň z príjmov | x | -70 598 | 14% | x | 1 806 108 | 21% |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2023: 21 % (v roku 2022: 21 %).

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Tržby za vlastné výkony, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| tržby za špedičné služby | 70 999 660 | 135 428 530 |
| tržby za špedičné poistenie | 554 675 | 590 547 |
| tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu | 1 732 621 | 3 675 685 |
| servisné služby | 0 | 115 522 |
| nájomné | 4 651 | 27 038 |
| tržby z predaja tovaru | 10 283 | 0 |
| Spolu tržby za služby: | 73 301 890 | 139 837 322 |

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| tržby z predaja DNM a DHM | 273 330 | 93 662 |
| zmluvné pokuty a penále | 9 280 | 5 752 |
| prefakturácia škôd vzniknutých pri preprave dopravcom | 15 358 | 47 354 |
| Predaj paliet | 29 314 | 0 |
| výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring) | 0 | 29 987 |
| poistné plnenia | 33 298 | 13 012 |
| odpis záväzkov | 2 619 | -1 621 |
| prefakturácia cudzích nákladov | 0 | 9 980 |
| výnos z finančného nástroja ORBIAN | 29 618 | 31 538 |
| dotácie na plyn z MVSR | 40 838 | 2 446 |
| predaj drobného hmotného majetku | 54 937 | 0 |
| ostatné výnosy | 34 290 | 11 276 |
| Spolu : | 522 882 | 243 386 |

Kurzové zisky

| Kurzové zisky, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| realizované | 85 035 | 185 001 |
| ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -9 738 | 2 058 |
| Spolu : | 75 297 | 187 059 |

Finančné výnosy

| Finančné výnosy, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek | 99 269 | 7 414 |
| výnosové úroky ostatné | 8 127 | 560 |
| banková garancia | 220 152 | 139 478 |
| Spolu : | 327 548 | 147 452 |

Spotreba materiálu, tovaru

| Spotreba materiálu, tovaru, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| špedičný a skladový materiál | 75 545 | 231 854 |
| kancelárske, čistiace potreby, údržba, publikácie | 91 208 | 84 625 |
| pohonné hmoty | 78 390 | 77 034 |
| drobný hmotný majetok | 97 042 | 89 924 |
| reklamné predmety | 42 007 | 35 498 |
| ostatné | 3 044 | 4 342 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| spotreba energie, plynu, vody | 262 161 | 244 478 |
| Predaný tovar | 9 600 | 0 |
| Spolu : | 658 997 | 767 755 |

Náklady na poskytnuté služby

| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------------------------------|---|
| opravy | 207 603 | 178 107 |
| cestovné | 33 235 | 30 926 |
| reprezentácia | 145 936 | 91 393 |
| špedičné služby | 51 782 198 | 111 186 940 |
| nájomné | 2 326 837 | 2 147 515 |
| údržba budovy | 177 612 | 184 924 |
| právne služby, spracovanie miezd, preklady | 56 437 | 42 968 |
| Inzercia, reklama, marketing | 37 523 | 33 979 |
| personálny lízing | 0 | -5 400 |
| poštovné | 5 125 | 6 974 |
| MM FEE služby | 2 818 998 | 2 629 532 |
| softvérové služby | 1 011 750 | 922 527 |
| telefóny, prenos dát | 66 720 | 79 944 |
| školenia pre zamestnancov | 10 222 | 11 357 |
| náklady na audit ročnej závierky | 17 900 | 15 290 |
| náklady na audit - sklad potravín, energeticky audit | 430 | 2 970 |
| náklady na audit ISO 9001:2015 | 4 008 | 1 672 |
| vypracovanie daňového priznania | 4 000 | 3 700 |
| daňové poradenstvo, TP dokumentácia | 5 025 | -1 000 |
| ostatné | 63 630 | 213 726 |
| Spolu : | 58 775 189 | 117 778 044 |

Náklady za audit a poradenstvo

| Náklady voči audítorovi, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------------------------------|---|
| náklady za audit individuálnej účtovnej závierky | 16 520 | 13 970 |
| náklady za audit závierky podľa IFRS | 1 380 | 1 320 |
| Spolu : | 17 900 | 15 290 |

Osobné náklady

| Osobné náklady, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------------------------------|---|
| mzdové náklady | 9 941 049 | 8 814 094 |
| náklady na zákonné zdravotné poistenie | 929 370 | 873 277 |
| náklady na zákonné sociálne poistenie | 2 342 012 | 1 658 282 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| náklady na zákonné sociálne poistenie – DDS | 231 112 | 270 480 |
| sociálne náklady | 359 286 | 338 416 |
| Spolu : | 13 802 829 | 11 954 549 |

Ostatné náklady

| Ostatné významné položky nákladov, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| dane a poplatky | 8 537 | 12 252 |
| ZC predaného DNM, DHM a predaného materiálu | 176 802 | 53 386 |
| dary | 13 826 | 7 977 |
| pokuty a penále | 8 632 | 6 140 |
| odpis pohľadávok | 190 641 | 118 961 |
| tvorba OP | - 91 527 | 6 068 |
| škody spôsobené našim klientom prefakturované dopravcom | 22 293 | 34 982 |
| škody spôsobené našim klientom neprefakturované | 4 531 | 31 490 |
| náklady cudzie prefakturované | 0 | 9 980 |
| poistenie (autá, majetok, dopravcovia) | 249 434 | 193 650 |
| Členské | 4 153 | 4 116 |
| ostatné | 147 490 | 58 741 |
| odpisy DNM, DHM OP k DHM | 546 494 | 572 467 |
| Spolu : | 1 281 306 | 1 100 210 |

Kurzové straty

| Kurzové straty, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| realizované | 109 981 | 182 980 |
| ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -12 974 | 29 410 |
| Spolu : | 97 007 | 212 390 |

Finančné náklady

| Finančné náklady, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| nákladové úroky | 0 | 397 |
| bankové poplatky | 37 980 | 46 546 |
| banková garancia | 87 091 | 84 729 |
| Spolu : | 125 071 | 131 672 |

Čistý obrat

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav.

Prehľad o položkách tvoriacich čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položky tvoriace čistý obrat : | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| tržby za špedičné služby | 70 999 660 | 135 428 530 |
| tržby za špedičné poistenie | 554 675 | 590 547 |
| tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu | 1 732 621 | 3 675 685 |
| servisné služby | 0 | 115 522 |
| nájomné | 4 651 | 27 038 |
| tržby z predaja tovaru | 10 283 | 0 |
| Spolu tržby za služby: | 73 301 890 | 139 837 322 |

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúci podmienený záväzok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí bankovou zárukou, poskytnutou Slovenskou sporiteľňou a.s., za zabezpečenie colného dlhu v celkovej výške 26 445 650 EUR (k 31.12.2022: 21 484 695 EUR). Táto Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a záruka môže byť uplatnená kedykoľvek počas jej platnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Prehľad záväzkov súvisiacich s nájmom v roku 2024 v Zmysle uzatvorených nájomných zmlúv je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

| Najaté priestory: | Predpokladané náklady v roku 2024 |
|---|--|
| Bratislava - kancelárske a skladovacie priestory | 915 484 |
| Dunajská Streda - kancelárske a skladovacie priestory | 1 182 072 |
| Košice - kancelárske | 28 254 |
| Žilina - kancelárske | 31 756 |
| Spolu : | 2 157 566 |

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nasledovné priestory:

1./ priestory, nachádzajúce sa v Bratislave, Petržalka, Kopčianska 92

- skladové priestory
- administratívne priestory
- voľné a nezastavané manipulačné, dopravné a zelené plochy patriace k budove

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.

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 1 057 497 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

2./ priestory, nachádzajúce sa v Bratislave, Petržalka, Kopčianska 92

- administratívne priestory Cowork
- voľné a nezastavané manipulačné, dopravné a zelené plochy patriace k budove

Nájomná zmluva bola uzatvorená 01.09.2021 na dobu určitú, a to na 5 rokov. Zmluvný vzťah sa ukončil k 31.03.2023.

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 20 040 EUR.

3./ priestory, nachádzajúce sa v Dunajskej Strede, Ulica logistického parku 6348/3

- skladové priestory
- administratívne priestory
- voľné a nezastavané manipulačné, dopravné a zelené plochy patriace k budove

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 1 170 889 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

4./ priestory, nachádzajúce sa v Košiciach, Moldavska cesta č. 51

- administratívne priestory (218 m²)
- 10 parkovacích miest na príľahlom pozemku

Nájomná zmluva bola uzatvorená od 01.04.2014 na dobu jedného roka s možnosťou opakovaného predĺženia na nasledujúci rok.

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 27 823 EUR.

5./ priestory, nachádzajúce sa v Žiline Mojs č. 182

- kancelárske a spoločné priestory (156,78 m²)
- archivačné priestory (55,49 m²)
- parkovacie miesta na príľahlom pozemku

Nájomná zmluva bola uzatvorená od 01.05. na dobu jedného roka s možnosťou opakovaného predĺženia na nasledujúci rok s výpovednou lehotou 3 mesiace, ktorá začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede protistrane.

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 28 603 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala tretej osobe nasledovné priestory, nachádzajúce sa v Bratislave, Petržalka, Kopčianska 92 :

- kancelárske priestory (27 m²)

Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s účinnosťou od 01.09.2010 s výpovednou lehotou 1 mesiac, ktorá začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede protistrane. Ukončenie nájomnej zmluvy bolo dňa 31.03.2023

Výnosy za nájomné v roku 2023 činili 4 651 EUR.

UDALOSTI, 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.

INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

V roku 2023 Spoločnosť neuskutočnila so spriaznenými osobami obchody uzavreté na základe neobvyklých podmienok. Ceny používané pri obchodoch so spriaznenými osobami zodpovedajú bežným trhovým podmienkam.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Transakcie s materskou spoločnosťou | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------------------------|------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | 2023 | 2022 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 644 | 372 |
| Závazky z obchodného styku | 14 833 | 0 |
| Nákup služieb | 137 909 | 0 |
| Predaj služieb | 1 291 719 | 201 000 |

* K 31.12.2023 sme v tabuľke vykazovali 100% spoločníka, spoločnosť Multi Transport und Logistik Holging AG v pohľadávkach z obchodného styku, v záväzkoch z obchodného styku, pri nákupe služieb a pri predaji služieb.

* K 31.12.2023 sme v tabuľke vykazovali 99% spoločníka, spoločnosť cargo-partner overland B.V. a 1% spoločníka CP Global Logistics Holding GmbH v pohľadávkach z obchodného styku, v záväzkoch z obchodného styku.

* K 31.12.2023 sme v tabuľke vykazovali za 11 mesiacov 100% spoločníka Multi Transport und Logistik Holging AG a za 12 mesiacov 99% spoločníka, spoločnosť cargo-partner overland B.V. a 1% spoločníka CP Global Logistics Holding GmbH pri nákupe služieb a pri predaji služieb.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Transakcie so spriaznenými osobami | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------------------|------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | 2023 | 2022 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 327 826 | 1 438 309 |
| Ostatné pohľadávky | 322 | 3 099 967 |
| Závazky z obchodného styku | 1 965 443 | 2 621 084 |
| Nákup služieb | 20 114 104 | 27 180 659 |
| Predaj služieb | 1 770 474 | 6 723 383 |

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe Vlastného imania Spoločnosti za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Vlastné imanie | 12 197 314 | | | | 5 735 130 |
| Základné imanie | 829 848 | | | | 829 848 |
| Ostatné kapitálové fondy | 165 970 | | | | 165 970 |
| Zákonný rezervný fond zo zisku | 99 582 | | | | 99 582 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 447 423 | | | 634 491 | 5 081 914 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 654 491 | - 442 184 | 6 020 000 | - 634 491 | - 442 184 |

V roku 2023 boli spoločníkovi Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401 Rakúska republika vyplatené dividendy z hospodárskeho roku 2022 vo výške 6 000 000 EUR.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|------------------|------------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Vlastné imanie | 12 462 822 | 6 654 491 | 6 900 000 | | 12 197 314 |
| Základné imanie | 829 848 | | | | 829 848 |
| Ostatné kapitálové fondy | 165 970 | | | | 165 970 |
| Zákonný rezervný fond zo zisku | 99 582 | | | | 99 582 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 399 104 | | | 48 318 | 4 447 423 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 968 318 | 6 654 491 | 6 920 000 | - 48 318 | 6 654 491 |

V roku 2022 boli spoločníkovi Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401 Rakúska republika vyplatené dividendy z hospodárskeho roku 2021 vo výške 6 900 000 EUR.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2023**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.

**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(CASH FLOW STATEMENTS)
ZA ROK 2023**

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | | |
|-----------|---|--------------------|---------------------|---------------|
| | | Bežné účt. obdobie | Minulé účt. obdobie | Rozdiel (+/-) |
| A. | Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (Nepriama metóda) | | | |
| Z. | Zisk pred zdanením (+) | -512 782 | 8 460 599 | -8 973 381 |
| S. | Strata pred zdanením (-) | | | |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 483 769 | 2 763 509 | -2 279 739 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 546 494 | 572 467 | -25 973 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 3 319 | -29 661 | 32 980 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -91 527 | 6 068 | -97 595 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 198 923 | 2 176 922 | -1 977 999 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 0 | 397 | -397 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -107 396 | -7 974 | -99 422 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 34 698 | 50 185 | -15 487 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -96 527 | -40 276 | -56 251 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -4 214 | 35 382 | -39 596 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | |
|-----------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 7 998 585 | 1 772 208 | 6 226 378 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 5 441 379 | 8 149 010 | -2 707 630 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -542 439 | -3 624 453 | 3 082 014 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | | | |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 3 099 644 | -2 752 349 | 5 851 994 |
| | 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) | 7 969 572 | 12 996 316 | -5 026 743 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 107 396 | 7 974 | 99 422 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | -397 | 397 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -6 000 000 | -6 900 000 | 900 000 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A1 až A6) | 2 076 968 | 6 103 893 | -4 026 925 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+) | -1 526 143 | -3 688 328 | 2 162 186 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 až A.9) | 550 825 | 2 415 564 | -1 864 739 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -506 226 | -389 622 | -116 604 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 273 330 | 93 662 | 179 667 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -1 700 | -30 000 | 28 300 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|-------------------|
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 11 528 | 25 098 | -13 570 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 20) | -223 068 | -300 861 | 77 793 |
| C | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.) | | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) | 327 757 | 2 114 703 | -1 786 946 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 3 299 129 | 1 234 611 | 2 064 518 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 626 886 | 3 349 314 | 277 572 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -34 698 | -50 185 | 15 487 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 592 188 | 3 299 129 | 293 059 |