

ČL. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Názov spoločnosti: Global Transporte Slovakia s.r.o.
 Sídlo: Blatnická 3, 81003 Bratislava
 IČO: 53976967
 založená dňa: 22.07.2021
 zapísaná do obchodného registra dňa: 10.08.2021

(2) Údaje o konsolidovanom celku, a to

a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.
 Obchodné meno: Hegelmann transporte, UAB
 Sídlo: Pirklių g. 5, Žemaitkiemis, 54310 Kauno r. sav., Litva

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona,

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona

Obchodné meno:

Sídlo MÚJ:

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona

Obchodné meno:

Sídla DÚJ:

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Tabuľka k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	238	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Hoci účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 účtovnú stratu vo výške 1 415 tis.€ a v účtovnej závierke k 31.12.2022 vykázala záporné vlastné imanie v sume 1 446 tis. €, nemalo by to ovplyvniť jej schopnosť nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, pretože účtovná jednotka je súčasťou významnej celosvetovej skupiny Hegelmann, ktorá je schopná ju dostatočne finančne zabezpečiť. Potvrďuje to aj jej nepretržitý rast tržieb. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka klasifikovaná ako „spoločnosť v kríze“ nakoľko je v predĺžení.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

- a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku, obstarávacou cenou
- b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- c) pohľadávok, menovitou hodnotou
- d) krátkodobého finančného majetku, menovitou hodnotou
- e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, menovitou hodnotou, rezervy sa oceňujú v očakávanej hodnote záväzku
- f) derivátových operácií.

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Spoločnosť odpisuje DNM - Softvér 5 rokov sadzba odpisov 20% a odpisová metóda rovnomerná

(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Nie je náplň.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.

Nie je náplň.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka zistila po podaní účtovnej závierky za rok 2022 skutočnosť, že v účtovníctve neboli zaúčtované všetky účtovné prípady týkajúce sa roka 2022, účty pohľadávok a záväzkov vykazovali chyby a niektoré údaje, zverejnenia a informácie v účtovnej závierke boli neúplné a chybné.

Navyše účtovná závierka za rok 2022 bola omylom podaná ako schválená, t.j. ešte nebola schválená. Po konzultácii s finančnou správou sa chyba opravila oznámením tejto skutočnosti vo všeobecnom podaní.

Pretože účtovná závierka za rok 2022 ešte nebola schválená, rozhodla sa účtovná jednotka otvoriť účtovné knihy za rok 2022 a doúčtovať chýbajúce účtovné prípady a zostaviť opravenú účtovnú závierku za rok 2022.

Doúčtovanie účtovných prípadov za rok 2022 – suma v EUR a účtovný zápis:

tvorba rezervy na daň z motorových vozidiel 2022	suma	20 854,22	MD 531/Dal 323
tvorba rezervy na navyčerpané dovolenky 2022:			
	suma	23 522,30	MD 524/Dal 323
	suma	66 828,95	MD 521/Dal 323
tvorba rezervy na pokuty a penále	suma	20 000,00	MD 545/Dal 323
časové rozlíšenie poisťiek	suma	61 295,00	MD 381/Dal 548
doúčtovanie nároku na vrátenie zahraničnej DPH za rok 2022	suma	271 289,83	MD 378/Dal 648

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Nie je náplň.

(2) Informácie o záväzkoch, a to

- a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.

Tabuľka k záväzkom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		

Spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Tabuľka k akciám

Názov položky	Počet	Menovitá hodnota	Hodnota	Percentuálny podiel na upísanom zákl. imaní
Nadobudnuté vlastné akcie				
Prevedené vlastné akcie				
Vlastné akcie k poslednému dňu účtovného obdobia				

Nie je náplň.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to
1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Nie je náplň.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,
- b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie
1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,
- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Nie je náplň.