SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

SCHNELLECKE
SLOVAKIA S.R.O.

VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2023

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
CTPark Bratislava 7002/18, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves 841 07
Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 19280/B
IČO: 35768908, DIČ: 2020244204

1. Vývoj činnosti

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť" alebo „Účtovná jednotka") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá pôsobí na slovenskom trhu od roku 1999.

Predstavuje firmu s pevným zázemím, ktorá vykonáva nasledovné činnosti:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Logistické služby – organizovanie a zabezpečovanie zásob materiálom a jeho presunu
3. Nákladná cestná doprava
4. Medzinárodná nákladná cestná doprava
5. Vedenie účtovníctva
6. Činnosť organizačných a ekonomických a účtovných poradcov v rozsahu voľnej živnosti
7. Výroba výrobkov z plastu a kovu a ich mechanická úprava v rozsahu voľnej živnosti
8. Vŕtanie, lisovanie, dierovanie, zváranie v rozsahu voľnej živnosti
9. Zasielateľstvo
10. Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Hlavnou činnosťou Spoločnosti bolo v roku 2023 naďalej poskytovanie logistických služieb.

2. Informácie o vývoji a stave účtovnej jednotky

Logistika v automobilovom priemysle je služba, ktorá umožňuje, aby sa v zásobovaní, priamo v dodávkach na výrobné linky a v distribúcii hotových výrobkov uskutočnili fyzické presuny podľa požiadaviek zákazníka. Na to, aby Spoločnosť poskytovala logistické služby, musí mať softvérové riešenia a nastavené procesy.

Pozícia SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. je zdanlivo skrytá ale silná. Volkswagen Slovakia, a.s., ako náš najväčší zákazník má logistické toky rozdelené na vnútorné a vonkajšie. V rámci vonkajšej logistiky má Spoločnosť zmluvy s jeho dodávateľmi, ktorí sú zodpovední za montáž čiastkových modulov pre závod, ako napríklad zmontované dverové obklady alebo nárazníky. Na základe výrobného plánu sa moduly dovážajú do finalizačného závodu ako hotové komponenty priamo na montážnu linku. Naša práca je riadiť všetky tieto toky k linkám Volkswagenu ako logistické riešenia pre jeho dodávateľov.

Okrem toho realizujeme činnosti ako predmontáž – poskytujeme služby dodávateľom automobilky, ktorí vyhrali tendre na dodávku niektorého komponentu alebo modulu. Montáž beží v halách Spoločnosti, pracujú na nej zamestnanci Spoločnosti. Dodávateľ zodpovedá za kvalitu, to znamená, že nastavuje a kontroluje kompletizačné procesy. Spoločnosť vstupuje do procesu fyzickými montážnymi činnosťami jednotlivých dielov do čiastkového komponentu následne vstupujúceho na výrobnú linku v závode za účelom úplnej finalizácie výroby vozidiel. Takto realizujeme subdodávateľskú činnosť napríklad pre nárazníky na Audi Q7 alebo Audi Q8.

Spoločnosť sa snaží samozrejme podchytiť najnovšie trendy a inovácie. Veľmi dôležité je, že mierime k logistike bez papierov, teda bez využívania papierových podkladov k objednávkam dielov, odvolávkam na konkrétne zostavy pre dodávky sekvencií k výrobnej linke automobilky či na sledovanie pohybu materiálu. Preto sa začína pracovať s ukladaním informácií priamo na diely pomocou rádiového čipu RFID, sledovanie jeho pohybu cez GPS alebo iných cloudových riešení. Snažíme sa vytvoriť a sumarizovať všetky dáta do jedného centra a tie spájať a používať pre tvorbu reportov a analýz logistických procesov.

A. VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Rok 2023 pre SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. možno hodnotiť ako veľmi náročný. Dodávky komponentov pre výrobu SUV modelov boli naďalej pod vplyvom nedostatku polovodičov. Výroba polovodičov je primárne lokalizovaná v Ázii a výrobné kapacity jednotlivých výrobcov boli presunuté do iných oblastí priemyslu ako je automobilový sektor. Výpadky v dodávkach negatívne ovplyvnili výrobu automobilov na celom svete. Jednotlivé značky zatvárali svoje podniky a neustále menili svoje výrobne plány. Neistota na celosvetovom trhu vyústila do nedostatku automobilov. Okrem nedostatku polovodičov sa k tomu pridali komplikácie súvisiace s konfliktom na Ukrajine.

Náš konečný odberateľ Volkswagen Slovakia, a.s. rušil výrobné dni a namiesto 236 plánovaných výrobných dní v roku sme vyrábali počas 211 dní v segmente produkcie VW Touareg, Audi Q7 a Audi Q8. Nábeh nového modelu AUDI Q8 priniesol zmeny v plánoch produkcie nárazníkov, nakoľko sa zmenil dodávateľ. Celý projekt sme plánovali cez projektový manažment a pripravili štart produkcie na jeseň 2023.
Produkcia Porsche a s tým spojené projekty sa držali stanovených produkčných dní a v rovnomerne rozdelenej produkcie na všetkých troch zmenách.
V treťom segmente bola ukončená produkcia modelov VW Up a ŠKODA Karoq. Posledné týždne roku 2023 nabiehala produkcia nových modelov VW Passat a ŠKODA Superb. Pre tieto modely sme implementovali automatický regálový zakladač pre motorové káble, montáž spätných zrkadiel a sekvenciu dverových obkladov.

Pre všetky projekty Audi Q7 sme vyjednali nové ceny pre roky 2023-2025. Pre SUV projekty sme prekalkulovali naše ceny pre denné sadzby JIS kamiónov a náklady za m². V roku 2024 budú následne upravené ceny pre všetky SUV projekty analogicky podľa AUDI Q7.

B. ŠTRUKTÚRA TRŽIEB

Vývoj portfólia zákazníkov v roku 2023 bol zameraný na projekty JIS pre modely SUV, NSF a BETA+. Ročný objem vyrábaných vozidiel priniesol nárast počtu vyrobených vozidiel oproti predošlému roku.
Koncom roka 2023 bola ukončená výroba modelov NSF a zároveň sa začalo s produkciou modelov BETA+ (Passat a Superb).

Tabuľka: Množstvo objednaných dielov do produkcie Volkswagen Slovakia, a.s. cez prepočet na úroveň počtu vyrábaných vozidiel v závode

Model	Rok 2022	Rok 2023	Rozdiel 2023 / 2022
Audi Q7 NF	51 596	73 119	21 523
Volkswagen Up (NSF)	33 162	38 306	5 144
Volkswagen Touareg NF	31 055	33 373	2 318
Porsche Cayenne NF	99 061	94 244	-4 817
Audi Q8	37 870	46 077	8 207
Škoda Karoq	16 393	36 154	19 761
Volkswagen Passat		1 773	1 773
Škoda Superb		761	761
Celkom	269 137	323 807	54 670

Vývoj udalostí v čase do zostavenia výročnej správy k účtovnej závierke, ktoré sú zverejnené v časti 3. Výročnej správy však prinášajú pre Spoločnosť nové riziká pozostávajúce najmä so zastavením výroby u hlavných zákazníkov a zo zníženia odbytu u zákazníkov, čoho následkom je predovšetkým tlak na cenotvorbu a tlak na prevzatie niektorých projektov do vlastnej réžie. Spoločnosť čelí viacerým výzvam v tomto smere. V tejto ekonomickej situácii neustále vyhodnocuje meniace sa prostredie, prispôsobuje sa aktuálnym podmienkam a intenzívne vyhľadáva také príležitosti, ktoré jej umožnia udržať si svoje miesto na trhu s ohľadom na zvýšenie svojho podielu do budúcna.

3. Udalosti osobitného významu a predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť naďalej predpokladá pôsobiť v oblasti automobilového priemyslu. 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.

Automobilový priemysel sa snaží v súčasnosti eliminovať aj nemalé riziko v podobe schopnosti zabezpečenia toku nevyhnutného produkčného materiálu v rámci dodávateľských reťazcov, čo vedie k výrobným výpadkom celého priemyselného sektoru. Spoločnosť zaznamenala podstatný vplyv na svoje hospodárenie aj z dôvodu inflačných tlakov na nakupované vstupy vyplývajúce z energetickej krízy spôsobenej vojnovým konfliktom na Ukrajine. Vývoj Spoločnosti v skupine je závislý na rozhodnutiach významných automobilových výrobcov v ich reakcii na pokles automobilového trhu. V oblasti zabezpečenia likvidity účtovná jednotka prolongovala výšku kontokorentného úveru voči Tatra banke, a.s. v časti úverového rámca určeného pre chod prevádzky s nezmeneným limitom 500 000 EUR o ďalší kalendárny rok s platnosťou do 31. augusta 2024. Účtovná jednotka je od roku 2016 aktívnym účastníkom skupinového systému cash-pooling, cez ktorý je možné čerpať finančné prostriedky z pohľadu účtovnej jednotky, pričom k 31. decembru 2023 mala účtovná jednotka v tomto systéme pasívne saldo vo výške 5 134 892 EUR. Účtovná jednotka po 31. decembri 2023 do dátumu zostavenia účtovnej závierky vykonala dňa 15.02.2024 navýšenie kapitálového fondu vo výške 850 000 EUR k zabezpečeniu dodatočnej likvidity.

Schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od zlepšovania finančných výsledkov (zvýšení objednávok od odberateľov) a ekonomickej situácie v automobilovom priemysle, od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti potrebnej na prevádzkovanie obchodných aktivít, ktorá sa ju zaviazala poskytnúť. Manažment spoločnosti očakáva, že materská spoločnosť bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

4. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2023 výsledok hospodárenia po zdanení vo forme straty vo výške 1 047 995 EUR. Spoločnosť navrhne jedinému spoločníkovi zaúčtovať túto stratu na účet neuhradených strát z predchádzajúcich účtovných období.

Spoločnosť týmto zároveň deklaruje, že predloží na základe § 135 ods. 2 Obchodného zákonníka túto výročnú správu k účtovnej závierke na prerokovanie valnému zhromaždeniu, ktoré sa bude konať za účelom schválenia účtovnej závierky na základe § 125 ods. 1 písm. b) Obchodného zákonníka.

5. Ostatné informácie

A. ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie je v súlade s právnymi normami a celospoločenskými mravmi.

B. ZAMESTNANOSŤ

Vplyv činnosti Spoločnosti na zamestnanosť je od začiatku jej fungovania vyjadrený nižšie uvedenými prehľadmi zobrazenými prostredníctvom priemerného prepočítaného stavu zamestnancov na ročnej báze. Vplyv na zamestnanosť je vyjadrený tak cez vlastný kmeň (pracovníci v pracovnom pomere priamo so Spoločnosťou) ako aj cez cudzí kmeň (pracovníci v pracovnom pomere s personálnou agentúrou vykonávajúcou svoju činnosť pre účely a záujmy Spoločnosti) a v konečnom dôsledku je prezentované aj celkové číslo všetkých týchto pracovníkov spolu.

Vplyv na zamestnanosť za obdobie rokov 2014 - 2023

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vlastný kmeň	511	625	599	562	474	392	344	341	341	344
Cudzí kmeň	198	251	300	213	368	264	200	196	187	
Spolu	709	876	899	775	842	656	544	537	528	

C. VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť nerealizovala za účtovné obdobie žiadne výskumné aktivity z vlastných zdrojov.

D. EXISTENCIA ORGANIZAČNEJ ZLOŽKY

Spoločnosť nemá v zahraničí založenú žiadnu organizačnú zložku v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka Slovenskej republiky.

E. INVESTÍCIE DO FINANČNÉHO MAJETKU

Spoločnosť nevynaložila v roku 2023 žiadne prostriedky na obstaranie krátkodobého alebo dlhodobého finančného majetku.

6. Účtovná závierka za účtovné obdobie

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike v znení neskorších predpisov a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Spoločnosť prikladá takto zostavenú účtovnú závierku za rok 2022, a to v nasledovnom poradí:

- Súvahu,
- Výkaz ziskov a strát a
- Poznámky.

7. Správa audítora k účtovnej závierke a výročnej správe

Spoločnosť splnila podmienku podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a dala si overiť účtovnú závierku nezávislým audítorom.

Audit priloženej účtovnej závierky vykonala spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. so sídlom Pribinova 34, 811 09 Bratislava, Slovenská republika v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

Ing. Juraj Daniš
konateľ SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
schválil v Lozorne, dňa 31. mája 2024

Ing. Boris Bielik
konateľ SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
schválil v Lozorne, dňa 31. mája 2024

Ralf Keils
konateľ SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
schválil v Lozorne, dňa 31. mája 2024

Deloitte Audit s.r.o.
Pribinova 34
811 09 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu záležitosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor našej správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nepripravila podrobnú analýzu možného znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku, aby posúdila, či hodnota dlhodobého hmotného majetku vykázaného na riadku súvahy 011 Dlhodobý hmotný majetok k 31. decembru 2023 je realizovateľná. Nemohli sme sa preto ubezpečiť o realizovateľnosti súm vykázaných na riadku súvahy 011 Dlhodobý hmotný majetok k 31. decembru 2023, súvisiacich opravných položkách vykázaných na riadku výkazu ziskov a strát 023 Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku a o vplyve tejto skutočnosti na priloženú účtovnú závierku.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku II. a) účtovnej závierky, v ktorej sa uvádzajú informácie popisujúce posúdenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti zo strany vedenia spoločnosti. Ako je uvedené v tejto poznámke, schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od zlepšovania finančných výsledkov a ekonomickej situácie v automobilovom priemysle, od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti potrebnej na prevádzkovanie obchodných aktivít. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava 18. júna 2024

Ing. Martina Gajdošová, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1141

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14 1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac Rok
2020244204	X riadna		malá	Za obdobie od 1 2023
IČO				do 12 2023
35768908	mimoriadna	X	veľká	
SK NACE	priebežná			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022
52.29.0	(vyznačí sa x)			do 12 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*
X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*
X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: CTPARK BRATISLAVA
Číslo: 7002/18
PSČ: 84107
Obec: BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III
Oddiel | Sro, Vložka číslo | 19280/B

Telefónne číslo: 0260262181
Faxové číslo:
E-mailová adresa: SSK.FINANZ@SCHNELLECKE.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
21.05.2024	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	151007700	56533688	94474021	88774611
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	73140390	55462890	17677500	13049000
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	13985700	11258460	2727240	1166720
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	13889870	11258460	2631410	1070890
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	9583		9583	9583
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	59154690	44204430	14950260	11882280
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	728658	685555	43103	52340
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	51706760	37348880	14357880	8050290

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	16135		16135	330859
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	7458906		7351827	
			107079			7433313
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	110523		3444	
			107079			11725
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	110523		3444	
			107079			11725
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	536963		536963	
						471484
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42	94961		94961	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	94961		94961	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	442002		442002	471484
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	6674585		6674585	6952495
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	6570207		6570207	6919191
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	512848		512848	366881
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6057359		6057359	
						6552310
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	65491		65491	
						11875
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	38887		38887	
						21429
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	136835		136835	
						-2391
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	209		209	
						3097
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	136626		136626	
						-5488
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	327825		327825	
						139248
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	25336		25336	
						27667
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	302489		302489	
						111581
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9447402	8877461
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	-138941	184054
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	500000	500000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	500000	500000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	4976265	4251265
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	50000	50000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	50000	50000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	– 4617211	– 3571382
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1547341	1547341
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	– 6164552	– 5118723
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	– 1047995	– 1045829
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	9401980	8644910
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	8211	39536
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8211	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		39536
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	132170	167825
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	132170	167825
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	7501417	6401200
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	1528018	1685632
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	255803	97147
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1272215	1588485
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5134895	3736233
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	439857	433463
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	282247	279898
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	69002	140306
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	47398	125668
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	1761426	2036872
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	222124	254795
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1539302	1782077
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	– 1244	– 523
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	184363	48497
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	119478	20637
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	64885	27860

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	25768900	21893762
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	26818453	23433422
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	312	777
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	25768588	21892985
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1049553	1539660
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	27711562	24523662
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	312	587
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1380843	1128774
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	14495021	11618912
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	10138267	9780952
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7280987	7038655
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2462505	2370236
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	394775	372061
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	13728	16472
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	557985	674380
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	557985	674380
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1125406	1303585
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	- 893109	- 1090240

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	9892724	9145489
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	289	307
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	287	293
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2	14
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	125693	90366
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	99979	70905
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	96581	66985
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3398	3920
O.	Kurzové straty (563)	52	819	307
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	24895	19154

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2020244204 | IČO 35768908

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	– 125404	– 90059
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	– 1018513	– 1180299
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	29482	– 134470
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	29482	– 134470
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	– 1047995	– 1045829

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o.
CTPark Bratislava 7002/18
Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves 841 07

Spoločnosť SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť") bola založená17. marca 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júla 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.19280/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- logistické služby – organizovanie a zabezpečovanie zásob materiálom a jeho presunu,
- nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických a účtovných poradcov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba výrobkov z plastu a kovu a ich mechanická úprava v rozsahu voľnej živnosti,
- vŕtanie, lisovanie, dierovanie, zváranie v rozsahu voľnej živnosti,
- zasielateľstvo
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Základné zásady spracovania účtovnej závierky a jej overenia audítorom

Spoločník Spoločnosti schválil nomináciu spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. so sídlom so sídlom Pribinova 34, 811 09 Bratislava, Slovenská republikav súlade s § 19 ods. 2 zákona o účtovníctve rozhodnutím zo dňa 4. decembra 2023.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Schnellecke, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Schnellecke Group AG & Co. KG so sídlom Stellfelder Str. 39, 384 42 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Schnellecke, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Schnellecke Group AG & Co. KG so sídlom Stellfelder Str. 39, 384 42 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	334	340
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	338	346
počet vedúcich zamestnancov	*3*	*3*

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Boris Bielik	Ing. Boris Bielik
	Ing. Juraj Daniš	Ing. Juraj Daniš
	Ralf Keils	Ralf Keils

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Schnellecke Logistics AG & Co. KG	500 000	100 %	100 %	0	0
Spolu	**500 000**	**100 %**	**100 %**	**0**	**0**

Počas roka 2023 a 2022 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vykázala účtovnú stratu k 31.12.2023 vo výške 1 047 995 EUR (k 31.12.2022 vo výške 1 045 829 EUR). Rovnako spoločnosť dosahuje negatívny pracovný kapitál vo výške 149 593 EUR Významným faktorom, ktorý vplýval na dosiahnutý výsledok hospodárenia v 2023 je dopad ekonomickej krízy a makroekonomických zmien.

Ekonomická kríza postihla globálnu a rovnako aj Slovenskú ekonomiku a výrazne ovplyvnila fungovanie automobilového priemyslu. Jej negatívny dopad bude mať vplyv na fungovanie Skupiny Schnellecke a tým aj jej dcérskych jednotiek. Takisto nedostatok pracovníkov na pracovnom trhu sa prejavil v náraste miezd. Automobilový priemysel sa snaží v súčasnosti eliminovať aj nemalé riziko v podobe schopnosti zabezpečenia toku nevyhnutného produkčného materiálu v rámci dodávateľských reťazcov, čo vedie k výrobným výpadkom celého priemyselného sektoru. Spoločnosť zaznamenala podstatný vplyv na svoje hospodárenie aj z dôvodu inflačných tlakov na nakupované vstupy vyplývajúce z energetickej krízy spôsobenej vojnovým konfliktom na Ukrajine. Vývoj Spoločnosti v skupine je závislý na rozhodnutiach významných automobilových výrobcov v ich reakcii na pokles automobilového trhu. V oblasti zabezpečenia ochrany zdravia zamestnancov a nerušeného chodu prevádzky Spoločnosť uskutočnila celý rad vyžadovaných i dobrovoľných opatrení v duchu dodržania všetkých nariadení regionálnych úradov ochrany verejného zdravia. Účtovná jednotka je od roku 2016 aktívnym účastníkom skupinového systému cash-pooling, cez ktorý je možné čerpať finančné prostriedky, pričom k 31. decembru 2023 mala účtovná jednotka v tomto systéme pasívne saldo vo výške 5 134 895 EUR. Účtovná jednotka po 31. decembri 2023 do dátumu zostavenia účtovnej závierky rozhodla dňa 15.02.2024 navýšenie kapitálového fondu vo výške 850 000 EUR k zabezpečeniu dodatočnej likvidity.

Schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od zlepšovania finančných výsledkov (zvýšení objednávok od odberateľov) a ekonomickej situácie v automobilovom priemysle, od úspešnej realizácie plánov využitia majetku a od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti potrebnej na prevádzkovanie obchodných aktivít, ktorá sa ju zaviazala poskytnúť. Manažment spoločnosti očakáva, že materská spoločnosť bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši v priebehu účtovného obdobia kumulatívne hodnotu 800 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje na účet 518.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1 > 9	rovnomerná	11 % - 92 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši v priebehu účtovného obdobia kumulatívne hodnotu 800 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Technické zhodnotenia	*1 > 8*	*rovnomerná*	12 % - 92 %
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	*1 > 9*	*rovnomerná*	11 % - 92 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, odmeny zamestnancom, odchodné, vernostné, časové konto zamestnancov, na riziká a hroziace straty z titulu náhrady škody a poistných udalostí, cenové korekcie voči zákazníkom, audit účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky, opravy prenajímaných hál a na iné náklady časovo súvisiace s účtovným obdobím.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy, tzv. „odchodné". Súčasne sa v Spoločnosti uplatňuje na základe interných pravidiel vyplácanie príspevku z benefitného programu vo výške 300 až 500 EUR po odpracovaní 10 až 20 rokov v Spoločnosti, tzv. „vernostné".

k) Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutia logistických činností a poskytnutia manažérskych a administratívnych služieb spoločnostiam v rámci skupiny.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	**0**	**1 136 772**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**1 146 355**
Prírastky	0	208 510	0	0	0	43 705	0	252 215
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	43 705	0	0	0	-43 705	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**1 388 987**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**1 398 570**
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	**0**	**1 029 683**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 029 683**
Prírastky	0	96 163	0	0	0	0	0	96 163
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**1 125 846**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 125 846**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	**0**	**107 089**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**116 672**
Stav k 31.12.2023	**0**	**263 141**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**272 724**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	**0**	**1 114 173**	**0**	**0**	**0**	**5 983**	**0**	**1 120 156**
Prírastky	0	0	0	0	0	33 641	0	33 641
Úbytky	0	0	0	0	0	7 442	0	7 442
Presuny	0	22 599	0	0	0	-22 599	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**1 136 772**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**1 146 355**
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	**0**	**922 182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**922 182**
Prírastky	0	107 501	0	0	0	0	0	107 501
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**1 029 683**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 029 683**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	**0**	**191 991**	**0**	**0**	**0**	**5 983**	**0**	**197 974**
Stav k 31.12.2022	**0**	**107 089**	**0**	**0**	**0**	**9 583**	**0**	**116 672**

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	**0**	**717 318**	**4 098 671**	**0**	**0**	**0**	**330 859**	**0**	**5 146 848**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	768 621	0	768 621
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 340	1 072 005	0	0	0	-1 083 345	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**728 658**	**5 170 676**	**0**	**0**	**0**	**16 135**	**0**	**5 915 469**
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	**0**	**664 978**	**3 293 642**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 958 620**
Prírastky	0	20 577	441 246	0	0	0	0	0	461 823
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**685 555**	**3 734 888**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 420 443**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	**0**	**52 340**	**805 029**	**0**	**0**	**0**	**330 859**	**0**	**1 188 228**
Stav k 31.12.2023	**0**	**43 103**	**1 435 788**	**0**	**0**	**0**	**16 135**	**0**	**1 495 026**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	**0**	**674 506**	**4 006 149**	**0**	**0**	**0**	**858**	**0**	**4 681 513**
Prírastky	0	0		0	0	0	549 906	0	549 906
Úbytky	0	0	84 571	0	0	0	0	0	84 571
Presuny	0	42 812	177 093	0	0	0	-219 905	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**717 318**	**4 098 671**	**0**	**0**	**0**	**330 859**	**0**	**5 146 848**
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	**0**	**578 146**	**2 898 165**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 476 311**
Prírastky	0	86 832	480 048	0	0	0	0	0	566 880
Úbytky	0	0	84 571	0	0	0	0	0	84 571
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**664 978**	**3 293 642**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 958 620**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	**0**	**96 360**	**1 107 984**	**0**	**0**	**0**	**858**	**0**	**1 205 202**
Stav k 31.12.2022	**0**	**52 340**	**805 029**	**0**	**0**	**0**	**330 859**	**0**	**1 188 228**

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	107 079	0	0	0	**107 079**
Zásoby spolu	**107 079**	**0**	**0**	**0**	**107 079**

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob v budúcich obdobiach.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	107 079	0	0	0	**107 079**
Zásoby spolu	**107 079**	**0**	**0**	**0**	**107 079**

K zásobám nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru.2023 pozostávajú z:

- Pohľadávok z obchodného styku so zostatkom 94 961 EUR (podľa splátkového kalendára pohľadávok z roku 2022 voči dlžníkovi).
- Odloženej daňovej pohľadávky so zostatkom 442 002 EUR; doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**4 981 707**	**1 588 500**	**6 570 207**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	506 380	6 468	512 848
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 475 327	1 582 032	6 057 359
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**104 378**	**0**	**104 378**
Daňové pohľadávky a dotácie	65 491	0	65 491
Iné pohľadávky	38 887	0	38 887
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 086 085**	**1 588 500**	**6 674 585**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**4 691 881**	**2 227 310**	**6 919 191**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	352 836	14 045	366 881
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 339 045	2 213 265	6 552 310
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**33 304**	**0**	**33 304**
Daňové pohľadávky a dotácie	11 875	0	11 875
Iné pohľadávky	21 429	0	21 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 725 185**	**2 227 310**	**6 952 495**

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 500 000	3 500 000

Spoločnosť má otvorenú kontokorentnú úverovú linku v celkovej výške 3 500 000 EUR so splatnosťou 31. augusta 2024. Kontokorentná úverová linka je zabezpečená záložným právom k súčasným a budúcim pohľadávkam až do výšky najvyššej hodnoty istiny 3 500 000 EUR. Kontokorentná časť úverovej linky nebola čerpaná k 31. decembru 2023. Spoločnosť má k 31. decembru 2023 obmedzené právo disponovat s pohľadávkami do výšky čerpania kontokorentnej časti úverovej linky.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má poistenú hotovosť do výšky 4 tis. EUR (2022: 4 tis. EUR).

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**25 336**	**27 667**
IT oblasť	15 540	27 474
Nájom	9 744	174
Ostatné	52	19
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**302 489**	**111 581**
Úprava paliet	0	0
Poistenie	15 976	20 191
IT oblasť	26 959	33 611
Nájom	248 141	43 865
Bankové záruky	2 630	2 314
Ostatné	8 783	11 600
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Spolu	**327 825**	**139 248**

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	**0**	**0**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	86 743	62 836
Tvorba sociálneho fondu spolu	86 743	62 836
Čerpanie sociálneho fondu	78 532	62 836
Konečný zostatok sociálneho fondu	**8 211**	**0**

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 202:

	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**8 211**	**0**	**8 211**
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	8 211	0	8 211
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**8 211**	**0**	**8 211**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**1 319 439**	**208 579**	**1 528 018**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	255 803	0	255 803
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 063 636	208 579	1 272 215
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**5 973 399**	**0**	**5 973 399**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 134 895	0	5 134 895
Záväzky voči zamestnancom	0	0	439 857	0	439 857
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	282 247	0	282 247
Daňové záväzky a dotácie	0	0	69 002	0	69 002
Iné záväzky	0	0	47 398	0	47 398
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**7 292 838**	**208 579**	**7 501 417**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti: viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**39 536**	**0**	**0**	**39 536**
Iné dlhodobé záväzky	0	39 536	0	0	39 536
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**39 536**	**0**	**0**	**39 536**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**1 402 373**	**283 259**	**1 685 632**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	96 470	677	97 147
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 305 903	282 582	1 588 485
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**4 715 568**	**0**	**4 715 568**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 736 233	0	3 736 233
Záväzky voči zamestnancom	0	0	433 463	0	433 463
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	279 898	0	279 898
Daňové záväzky a dotácie	0	0	140 306	0	140 306
Iné záväzky	0	0	125 668	0	125 668
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**6 117 941**	**283 259**	**6 401 200**

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023 Splatnosť: do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	Stav k 31.12.2022 Splatnosť: do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	39 537	0	0	116 600	39 536	0
Finančný náklad	69	0	0	1 319	69	0
Spolu	**39 606**	**0**	**0**	**117 919**	**39 605**	**0**

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	**167 825**	**47 048**	**42 381**	**40 322**	**132 170**
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*167 825*	*47 048*	*42 381*	*40 322*	*132 170*
Odchodné	68 107	26 289	14 903	40 322	39 171
Vernostné	21 551	20 759	0	0	42 310
Rezerva na opravu haly	78 167	0	27 478	0	50 689
Krátkodobé rezervy, z toho:	**2 036 872**	**1 708 755**	**1 921 386**	**62 815**	**1 761 426**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*254 795*	*222 124*	*254 795*	*0*	*222 124*
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	212 258	187 269	212 258	0	187 269
Časové konto	42 537	34 855	42 537	0	34 855
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*1 782 077*	*1 486 631*	*1 666 591*	*62 815*	*1 539 302*
Personálne náklady	390 188	407 119	381 011	9 177	407 119
Riziká a hroziace straty z titulu náhrady škody a poistných udalostí	77 431	21 979	38 031	27 569	33 810
Nevyfakturované výkony	1 314 458	1 057 533	1 247 549	26 069	1 098 373
Rezervy spolu	**2 204 697**	**1 755 803**	**1 963 767**	**103 137**	**1 893 596**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zruše-nie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	**220 907**	**11 865**	**26 833**	**38 114**	**167 825**
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*220 907*	*11 865*	*26 833*	*38 114*	*167 825*
Odchodné	69 684	11 846	7 453	5 970	68 107
Vernostné	53 676	19	0	32 144	21 551
Rezerva na opravu haly	97 547	0	19 380	0	78 167
Krátkodobé rezervy, z toho:	**823 131**	**1 959 904**	**537 575**	**208 588**	**2 036 872**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*122 187*	*254 795*	*122 187*	*0*	*254 795*
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	100 548	212 258	100 548	0	212 258
Časové konto	21 639	42 537	21 639	0	42 537
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*700 944*	*1 705 109*	*415 388*	*208 588*	*1 782 077*
Personálne náklady	277 344	390 188	277 344	0	390 188
Riziká a hroziace straty z titulu náhrady škody a poistných udalostí	87 448	57 363	61 325	6 055	77 431
Nevyfakturované výkony	336 152	1 257 558	76 719	202 533	1 314 458
Rezervy spolu	**1 044 038**	**1 971 769**	**564 408**	**246 702**	**2 204 697**

Spoločnosť predpokladá využitie krátkodobých rezerv vytvorených k 31. decembru 2023 v roku 2024 . V prípade dlhodobých rezerv vytvorených pre účel odchodného predpokladá Spoločnosť ich využitie v rozličných rokoch odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku. V prípade rezervy na vernostné sa plánuje použitie rezervy po dosiahnutí stanoveného limitu odpracovaných rokov v Spoločnosti. V prípade dlhodobých rezerv vytvorených pre účel opráv v prenajímaných halách predpokladá Spoločnosť ich využitie v rozličných rokoch, najneskôr v roku zmluvne dohodnutého ukončenia prenájmu príslušnej nehnuteľnosti.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2023	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery				**0**	**0**
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				**-1 244**	**-523**
Tatra banka a.s. Bratislava - úver z titulu poskytnutých kreditných kariet	EUR	19% v prípade čerpania úveru	20.deň nasledujúceho mesiaca	-1 244	-1 018
Tatra banka a.s. Bratislava - kontokorentný úver	EUR	5,843%	31.08.2023	0	495
				0	0
				0	0
Spolu				**-1 244**	**-523**

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2023	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						**5 134 895**	**3 736 233**
Schnellecke Logistics SE - Cash pool	EUR	2,50%	Neurčený	5 134 892	3 736 233	5 134 895	3 736 233
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						**0**	**0**
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						**0**	**0**
Spolu						**5 134 895**	**3 736 233**

Cash-pooling predstavuje financovanie v rámci Schnellecke Group. Jednotlivé spoločnosti využívajú cash-pool na pokrytie svojich prevádzkových potrieb. Na základe tejto skutočnosti môže mať spoločnosť tak kladný ako aj záporný zostatok na cash-poolingovom účte.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé:	**0**	**0**
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**119 478**	**20 637**
Logistické služby	119 478	20 637
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**64 885**	**27 860**
Logistické služby	64 885	27 860
Spolu	**184 343**	**48 497**

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	**25 768 900**	**21 893 762**
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	25 768 588	21 892 985
Tržby za tovar	312	777
Čistý obrat celkom	**25 768 900**	**21 893 762**

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Logistika		Regionálne centrum		Spolu	
Oblasť odbytu	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Predaj služieb	**24 218 072**	**20 687 503**	**1 550 615**	**1 205 482**	**25 768 687**	**21 892 985**
z toho zdroj príjmu:						
Slovensko	13 091 237	11 574 635	639 471	220 499	13 730 708	11 795 134
Zahraničie	11 126 835	9 112 869	910 775	984 983	12 037 610	10 097 852
Predaj tovaru	**312**	**777**	**0**	**0**	**312**	**777**
z toho zdroj príjmu:						
Slovensko	312	777	0	0	312	777
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	**24 218 384**	**20 688 280**	**1 550 615**	**1 205 482**	**25 768 900**	**21 893 762**

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**0**	**0**
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**1 049 553**	**1 539 660**
Refakturácia prevádzkových nákladov na ostatné osoby	710 567	862 713
Výnosy z dotácií	73 334	260 411
Náhrada škody a poistné udalosti	123 732	96 493
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Refakturácia prevádzkových nákladov na spriaznené osoby	46 582	4 864
Ostatné	95 338	315 179
Finančné výnosy, z toho:	**289**	**307**
Kurzové zisky, z toho:	287	293
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*2*	*14*
Úroky z pôžičky	2	14

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**14 495 021**	**11 618 912**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*38 677*	*25 628*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 677	25 628
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*14 456 344*	*11 593 284*
Nájomné	4 442 090	3 764 384
Logistické služby	5187 781	3 345 850
Doprava	2 856 061	2 360 472
Leasing	0	503 081
Personálny leasing	260 970	424 736
Poplatky platené skupine	739 714	336 508
Náklady na regionálne centrum Europe	227 272	198 383
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	119 659	172 264
Náklady na telekomunikačné služby	163 325	122 581
Čistiace a upratovacie práce	142 969	118 645
Opravy a udržiavanie	89 351	68 923
Nákup licencií	76 074	52 163
Vývoz a zneškodnenie odpadu	32 767	30 736
Náklady na reprezentaciu	24 855	24 507
Školenie zamestnancov	23 653	24 237
Cestovné náhrady	41 979	19 779
Náklady na inzerciu, reklamu	9 818	12 624
Ostatné	18 006	13 411
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**1 125 406**	**1 303 585**
Refakturácia prevádzkových nákladov	757 145	867 606
Poistenie	156 624	141 558
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Náhrada škody & poistné udalosti	197 004	192 791
Odpis pohľadávky	409	91 242
Ostatné	14 224	10 388
Finančné náklady, z toho:	**125 693**	**90 366**
Kurzové straty, z toho:	819	307
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*124 874*	*90 059*
Úroky z pôžičky	98 660	67 944
Bankové poplatky	24 895	19 153
Finančná časť z lízingu	1 319	2 961
Ostatné	0	1

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	**10 138 267**	**9 780 952**
Mzdy	7 280 987	7 038 655
Sociálne poistenie	1 829 745	1 662 979
Zdravotné poistenie	632 760	707 257
Sociálne zabezpečenie	394 775	372 061

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	1 559 943	0	0	1 908 991
Zásoby	107 079	0	0	107 079
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 949 902	0	-278 430	1 671 472
Daňové straty	1 595 979	0	0	2 282 374
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	188 179	0	138 041	326 220
Celkom	**5 401 082**	**0**	**-140 389**	**6 296 136**
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21%**	**21%**	**21%**	**21%**
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 134 227	0	-29 482	1 322 189
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 134 227	0	-29 482	1 322 189
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	**471 484**	**0**	**-29 482**	**442 002**
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**	**0**	**0**

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke v celkovej výške 880 187 EUR vzhľadom na to, že si nie je celkom istá, či Spoločnosť dosiahne v budúcnosti dostatočné základy dane na umorenie daňových strát a taktiež, že Spoločnosť zaistí dostatočné zdaniteľné rozdiely, v prospech ktorých bude môcť vyrovnať odpočítateľné rozdiely, z ktorých je odložená daňová pohľadávka vypočítaná. Riziká vplývajúce na rozhodnutie Spoločnosti:

- Riziko uplatniteľnosti daňových strát pre účtovné obdobie 2024 z dôvodov vojnového konfliktu na Ukrajine a problémov v rámci dodávateľských reťazcov a ich vplyvu na podnikateľské prostredie,
- Riziko uplatniteľnosti daňových strát pre účtovné obdobia 2024-2028 z dôvodu zachovania princípu opatrnosti a
- Riziko uplatniteľnosti rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého investičného majetku v budúcich obdobiach, pri ktorých nemusí mať Spoločnosť nateraz zabezpečenú istotu generovania príjmov z podnikateľskej činnosti v potrebnom rozsahu v prípade, že by sa Spoločnosti nepodarilo vyhrať obchodné tendre strednodobej budúcnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	880 187	662 248
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

	2023			2022		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**- 1 018 053**			**-1 180 299**		
teoretická daň		-213 888	21%		-247 863	21%
Daňovo neuznané náklady	175 410	36 836		469 472	98 589	
Výnosy nepodliehajúce dani	-54 312	-11 406		-260 411	-54 686	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	217 939	217 939		391 271	82 167	
Umorenie daňovej straty				-88 518	-18 589	
Iné				28 152	5 912	
Spolu		**29 482**	-3%		**-134 470**	11%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		29 482	-3%		-134 470	11%
Celková daň z príjmov		**29 482**	-3%		**-134 470**	11%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- 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
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Iné podmienené záväzky	2 840 000	1 942 806

Dôvodom zriadenia záložného práva podľa záložnej zmluvy voči veriteľovi Tatra banka, a.s. pri maximálnej hodnote istiny vo výške 8 050 000 EUR je uzatvorenie:

a) Zmluvy o kontokorentnom úvere, medzi záložným veriteľom a záložcom, na základe ktorej môžu byť poskytnuté záložcovi peňažné prostriedky až do výšky 3 500 000 EUR a
b) Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk, medzi záložným veriteľom a záložcom, na základe ktorej je záložný veriteľ oprávnený vystaviť bankové záruky až do výšky maximálnej záručnej sumy 3 500 000 EUR s vystavenými bankovými zárukami k 31. decembru 2023 vo výške 2 840 000 EUR (k 31. decembru 2022 vo výške 1 942 806 EUR).

Na základe skutočnosti, že obchodný model Spoločnosti je v prevažujúcej miere založený na hospodárení s cudzími zdrojmi vo vlastníctve jej odberateľov prípadne dodávateľov (napr. hospodárenie prostredníctvom konsignačného skladu), existuje neistota v tom, aké dôsledky môžu z hospodárenia s cudzím majetkom vzniknúť. Významnosť tejto neistoty vyplývajúcej z nakladania s cudzím majetkom nie je možné identifikovať k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	3 942 257	3 816 423
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	499 833	503 205

Údaje na podsúvahových účtoch predstavujú hodnotu ročných nákladov z nájmu priestorov, motorových vozidiel a ostatných zariadení. Výška hodnoty vychádza z uzatvorených zmlúv operatívneho leasingu, v ktorých hodnota majetku nie je presne špecifikovaná.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023, okrem týchh, ktoré sú uvedené v časti II. a).

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
NÁKUPNÉ TRANSAKCIE			
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup materialu	Ostatné spriaznené strany	0	44
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	353 867	336 508
	Ostatné spriaznené strany	382 303	289 910
Licencie	Materská účtovná jednotka	371 573	0
	Ostatné spriaznené strany	36 294	91
Ostatné nákupné transakcie z hospodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	0	41 581
Nákup spolu		**1 144 037**	**668 134**
PREDAJNÉ TRANSAKCIE			
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 419 569	1 348 723
Ostatné predajné transakcie z hodpodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	0	4 879
Predaj spolu		**1 419 569**	**1 353 602**
TRANSAKCIE Z FINANCOVANIA			
Prijaté úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vyplatené úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	96 581	66 986
Spolu		**96 581**	**66 986**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
SÚVAŽNÉ TRANSAKCIE			
AKTIVA			
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	54 700
	Ostatné spriaznené strany	512 848	312 181
Aktíva spolu		**512 848**	**366 881**
PASÍVA			
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	31 851	0
	Ostatné spriaznené strany	223 952	97 146
Prijaté pôžičky – cashpool	Ostatné spriaznené strany	5 134 895	3 736 233
Ostatné	Ostatné spriaznené strany		
Pasíva spolu		**5 390 698**	**3 833 379**

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

Konatelia Spoločnosti nepoberajú za výkon svojej funkcie žiadne odmeny.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Ostatné kapitálové fondy	251 265	0	0	0	251 265
Kapitálové fondy z príspevkov	4 000 000	725 000	0	0	4 725 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 547 341	0	0	0	1 547 341
Neuhradená strata minulých rokov	-5 118 723	0	0	-1 045 829	-6 164 552
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 045 829	-1 047 995	0	1 045 829	-1 047 995
Vlastné imanie spolu	**184 054**	**-322 995**	**0**	**0**	**-138 941**

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Ostatné kapitálové fondy	251 265	0	0	0	251 265
Kapitálové fondy z príspevkov	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 547 341	0	0	0	1 547 341
Neuhradená strata minulých rokov	-4 156 296	0	0	-962 427	-5 118 723
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-962 427	-1 045 829	0	962 427	-1 045 829
Vlastné imanie spolu	**1 229 883**	**-1 045 829**	**0**	**0**	**184 054**

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške EUR bola prevedená do neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 vo výške 1 047 995 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**-1 018 513**	**-1 180 299**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	557 985	674 380
Odpis pohľadávky	409	91 241
Zmena stavu rezerv	-311 101	1 160 659
Úrokové náklady (netto)	99 979	70 905
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**-671 241**	**816 886**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-12 546	-2 421 295
Úbytok (prírastok) zásob	8 281	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-173 885	415 032
Prevádzkové peňažné toky	**-849 391**	**-1 189 377**

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**-849 391**	**-1 189 377**
Zaplatené úroky	-3 399	-70 905
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	3 790
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-852 790**	**-1 256 492**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 014 326	-576 104
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-1 014 326**	**-576 104**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	725 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-721	-9 795
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 398 662	1 954 289
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-116 599	-114 957
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**2 006 342**	**1 829 537**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**139 226**	**-3 059**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 391	668
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**136 835**	**-2 391**

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

XI. PODPISOVÉ ZÁZNAMY

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
21.05.2024	Ing. Juraj Daniš Konateľ Ralf Keils Konateľ Ing. Boris Bielik Konateľ	Michal Potfaj Shared Service Center Schnellecke Finance CEE	Michal Potfaj Shared Service Center Schnellecke Finance CEE
		Pečiatka Spoločnosti: SCHNELLECKE SLOVAKIA S.R.O. CTPark Bratislava 7002/18 SK - 841 07 Bratislava IČO: 35768908 IČ DPH: SK2020244204 SCHNELLECKE SLOVAKIA s.r.o. Shared Service Center	20