

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.
Budča č. 1039
962 33 Budča

Hlavná činnosť Spoločnosti:

– Kuriérske služby a preprava balíkov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. augusta 2023

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti International Distributions Services plc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti International Distributions Services plc, Farringdon Road Nr.185, Postal code: EC1A 1AA, Place: London, United Kingdom.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024	31.3.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	98
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	100
počet vedúcich zamestnancov	4	3

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť GLS Slovakia pôsobí v sektore poštových a kuriérskych služieb. V účtovnom období od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 Spoločnosť zaznamenala nárast v predaji služieb bez obmedzenia prevádzky.

Konkurenčné prostredie v sektore poštových a kuriérskych služieb bolo výrazne ovplyvnené správaním sa jednotlivých poskytovateľov na trhu, snahou o získanie a udržanie zákazníkov, a to najmä tlakom na znižovanie cien poskytovaných služieb.

Za účelom uspokojenia dopytu po prepravených službách a stabilizácie trhovej pozície, Spoločnosť sa sústredila na: zvýšenie počtu alternatívnych doručovacích bodov (GLS Balíkomat a GLS Parcelshop); modernizáciu triediacej a doručovacej kapacity investovaním do technológie, zvýšenie počtu doručovacích dep; pridanie nových služieb do svojho portfólia.

Spoločnosť GLS Slovakia v hospodárskom roku 2023/2024 zvýšila objem prepravovaných balíkov o 8,4 % oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku. V dôsledku silnejšieho tlaku na cenu, celkové tržby oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku vzrástli o 7,3 %. Pokles pritom zaznamenali tržby z tuzemských balíkov, a to o 5 %.

Počas tohto účtovného obdobia spoločnosť GLS stabilizovala počet zamestnancov a uzavrela niekoľko významných obchodných zmlúv, čo je pozitívnym signálom aj do budúcnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	4-5	lineárna	25-20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatné hnutelné veci	4- 6-12	lineárna	25 - 16,66 - 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Budovy a technické zhodnotenie	20	lineárna	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod C.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Rezervy

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

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

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

10. 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.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

15. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

16. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

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

C. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 18 a 19.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 18 a 19.

Dlhodobý majetok, ktorý je v užívaní Spoločnosti, je poistený pre prípad škôd do výšky poistnej sumy 16 602 000 EUR.

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.03.2024

Názov	Prívotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2024	1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	279 254	0	-12 028	70 071	337 297	140 669	57 587	-12 028	0	186 228	138 585	151 069
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	12 861	59 562	0	-70 071	2 352	0	0	0	0	0	12 861	2 352
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	292 115	59 562	-12 028	0	339 649	140 669	57 587	-12 028	0	186 228	151 446	153 421
Pozemky	6 100 098	1 296 842	0	0	7 396 940	0	0	0	0	0	6 100 098	7 396 940
Stavby	6 412 845	14 222	0	0	6 427 067	986 862	354 516	0	0	1 341 378	5 425 983	5 085 689
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 858 799	408 606	-132 947	1 712 847	11 847 305	3 693 147	1 492 307	-124 977	0	5 060 478	6 165 652	6 786 827
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 696 000	119 483	0	-1 712 847	102 636	0	0	0	0	0	1 696 000	102 636
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	24 067 742	1 839 153	-132 947	0	25 773 948	4 680 009	1 846 823	-124 977	0	6 401 856	19 387 733	19 372 092
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	24 359 857	1 898 715	-144 975	0	26 113 597	4 820 678	1 904 410	-137 005	0	6 588 084	19 539 179	19 525 513

3. Zásoby

Na zásoby nebola vytvorená opravná položka a nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	405 248	22 724	-	61 493	366 479
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	405 248	22 724	-	61 493	366 479

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti	13 056 120	7 855 276
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti	645 873	422 955
	13 701 993	8 278 231

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2024	31. 03. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 198 844	951 439
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	251 757	199 802
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	251 757	199 802

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

	EUR
Stav k 31. marcu 2024	251 757
Stav k 31. marcu 2023	199 802
Zmena	51 955
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	51 955
– zaúčtované do vlastného imania	-

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Kuriérske služby	18 099	16 825
Prenájom	12 245	5 813
Havarijné a zákonné poistenie áut	7 313	9 249
Telefónne poplatky	8 355	6 738
Poplatok za komunálny odpad	4 115	3 260
Depo e-dodávky	81 399	162 798
Licencie, certifikáty	24 210	31 183
Ostatné	18 894	14 190
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	174 630	250 056
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	-	-
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Poskytnuté služby		87 795
Ostatné	7 569	5 505
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	7 569	93 300
Spolu	182 199	343 356

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2024 je 99 600 EUR (k 31. marcu 2023: 99 600 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk k 31. marcu 2023 vo výške 5 282 509 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod na nerozdelený zisk	5 282 509
Spolu	5 282 509

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2024 vo výške 4 406 158 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	110 637	95 087	-	-	205 724
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odmeny zamestnancov - dlhodobé	110 637	95 087	-	-	205 724
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	110 637	95 087	-	-	205 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	693 262	958 861	670 834	-	981 289
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	179 506	176 016	179 506	-	176 016
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	179 506	176 016	179 506	-	176 016
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	428 595	614 471	428 595	-	614 471
Rezerva na škody	31 920	18 923	9 492	-	41 351
Rezerva na účt.závierku,audit	14 010	9 585	14 010	-	9 585
Nevyfakturované dodávky, služby	5 575	-	5 575	-	-
Ostatné rezervy	33 656	139 866	33 656	-	139 866
	513 756	782 845	491 328	-	805 273
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	513 756	782 845	491 328	-	805 273

10. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	19 587	10 020
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti	9 427 985	14 384 556
	9 447 572	14 394 576

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	4	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	726 177	726 177	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 123 723	8 122 357	1 366	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	149 274	149 274	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	89 378	89 378	-	-
Daňové záväzky a dotácie	359 020	359 020	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-
	<u>9 447 572</u>	<u>9 446 206</u>	<u>1 366</u>	<u>-</u>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	788 040	788 040	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 265 589	9 265 589	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 035 222	4 035 222	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	126 800	126 800	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	76 974	76 974	-	-
Daňové záväzky a dotácie	101 951	101 951	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-
	<u>14 394 576</u>	<u>14 394 576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

11. Sociálny fond

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

	31.3.2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Stav k 1. aprílu 2023	37 778	53 397
Tvorba na ťarchu nákladov	21 752	20 410
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-24 543	-36 029
Stav k 31. marcu 2024	<u>34 987</u>	<u>37 778</u>

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	-	-
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	-	-
Kuriérske služby*	219 692	204 600
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	219 692	204 600
Spolu	219 692	204 600

* Spoločnosť upravila účtovanie výnosov (tzv. „cut-off“) o vyzdvihnuté, ale zatiaľ nedoručené balíky k 31. marcu 2024.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.3.2024			31.3.2023		
	Základ			Základ		
	dane EUR	Daň EUR	Daň %	dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 676 182			6 281 154		
z toho teoretická daň 21 %		1 191 998	21,00 %		1 319 042	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	881 699	185 158	3,26 %	507 345	106 543	1,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-262 713	-55 170	-0,97 %	-160 627	-33 732	-0,54 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Osobitný odvod			0,00 %	-1 628 813	-342 051	-5,45 %
Daň vyberaná zrážkou	-36	-7	0,00 %	-628	-132	0,00 %
	6 295 132	1 321 979	23,29 %	4 998 431	1 049 670	16,71 %
Splatná daň		1 321 979	23,29 %		1 049 670	16,71 %
Odložená daň		-51 955	-0,92 %		-51 025	-0,81 %
Celková vykázaná daň		1 270 024	22,37 %		998 645	15,90 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Tovar		
Tovar	96 722	34 384
	96 722	34 384
Služby		
Kuriérske služby	60 883 782	56 725 295
Iné	5 658	3 583
	60 889 439	56 728 878
Spolu	60 986 161	56 763 262

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	173 991	130 580
Refakturácia služieb, ost.výnosov	105 320	81 821
Výnosov z predaja majetku	43 725	21 589
Výnosov z ostatných doplnkových služieb		
Prijaté pokuty, penále	3 375	222
Dotácia na energie MH SR		16 451
Iné	21 571	10 497

3. Finančné výnosy

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade

	2024	2023
	EUR	EUR
Finančné výnosy, z toho:	48 948	26 423
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	-
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	48 947	26 423
Výnosové úroky	22 820	628
Ostatné finančné výnosy	26 127	25 795

4. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	2 783 894	2 461 193
Sociálne poistenie	645 336	591 694
Zdravotné poistenie	266 239	259 687
Sociálne zabezpečenie	99 315	104 584
Spolu	3 794 784	3 417 158

5. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	46 454 275	42 564 636
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 818</i>	<i>14 051</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 818	14 051
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>46 436 457</i>	 <i>42 550 585</i>
Prepravné služby, kurierske služby	41 063 507	38 402 780
Nájomné	1 123 533	813 858
IT služby	914 101	817 091
Prenájom zamestnancov	1 023 850	833 123
Bezpečnostné služby	90 670	102 979
Telefónne služby	99 144	91 795
náklady na opravu	432 998	262 458
náklady na inzerciu, reklamu	256 603	160 726

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o nákladoch na hospodársku činnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	686 687	390 974
Náklady - škody z hosp. činnosti	258 040	174 829
Poistenie	40 265	40 506
Odpisy pohľadávok, opravné položky k pohľadávkam	22 724	109 026
Kompenzácia emisií CO2	55 377	49 637
Penále	291 653	-
Iné	18 627	16 976

7. Finančné náklady

Prehľad o finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Finančné náklady, z toho:	1 648 836	1 437 581
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	20	25
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	25
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 648 816</i>	<i>1 437 556</i>
Nákladové úroky	90 305	94 778
Bankové poplatky	1 558 511	1 342 778

8. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	Kuriérske služby	37 675 079	35 982 538
	Ostatné služby		-
	Tovar	94 822	32 384
	Spolu	37 769 901	36 014 922
Iné	Kuriérske služby	23 208 702	20 715 724
	Ostatné služby	5 658	30 616
	Tovar	1 900	2 000
	Spolu	23 216 260	20 748 340
Spolu	Kuriérske služby	60 883 781	56 698 262
	Ostatné služby	5 658	30 616
	Tovar	96 722	34 384
	Spolu	60 986 161	56 763 262

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	4	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť si od septembra 2011 prenajíma (operatívny prenájom) nebytové priestory v Bratislave – Petržalke. Rozloha prenajatých nebytových priestorov predstavuje 1440 m² + 180 m² a spevnené plochy sú o výmere 2 808 m² + 612 m². Mesačný náklad od 1. januára 2023 predstavuje sumu 21 597,67 Eur a od 1. januára 2024 predstavuje sumu 24 234,60 Eur.

Spoločnosť si od októbra 2021 prenajíma (operatívny prenájom) nebytové priestory v Bratislave – Petržalke. Rozloha prenajatých nebytových priestorov predstavuje 1440 m² a spevnené plochy sú o výmere 972 m². Mesačný náklad od 1. januára 2023 predstavuje sumu 13 483,93 Eur, od 1. januára 2024 predstavuje sumu 15 159,95 Eur.

Spoločnosť si od septembra 2011 prenajíma (operatívny prenájom) 11 obytných mobilných kontajnerov od spoločnosti ALGECO, s.r.o. Mesačný náklad od 1. januára 2023 predstavuje sumu 1 651,93 Eur, od 1. januára 2024 predstavuje sumu 1 734,57 Eur.

Spoločnosť si v účtovnom období od 1.4.2023 do 31.3.2024 prenajíkala viaceré osobné motorové vozidlá formou operatívneho lízingu.

Od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o. to boli 2 vozidlá. Mesačný náklad do 31. októbra 2023 predstavoval sumu 1 530,55 Eur, od 1. novembra 2023 predstavuje sumu 1 148,51 Eur. Od januára 2024 to boli 3 vozidlá, mesačný náklad od januára 2024 predstavoval sumu 1 766,24 Eur,

Od spoločnosti UniCredit Fleet Management s.r.o. to boli 3 vozidlá od júna 2023. Mesačný náklad predstavoval sumu 2 929,59 Eur.

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

Po 31. marci 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť International Distributions Services plc, Farringdon Road Nr.185, Postal code: EC1A 1AA, Place: London, United Kingdom.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Kuriérske služby	2 113 290	2 257 871
Iné	6 039	32 275
Výnosy spolu	2 119 329	2 290 146

	2024	2023
	EUR	EUR
Kuriérske služby	2 173 188	1 685 904
Iné	827 854	886 106
Nákupy spolu	3 001 042	2 572 010

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	4	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce ostatné transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024 EUR	2023 EUR
Prijaté krátkodobé pôžičky		2 000 000,00
Splatené krátkodobé pôžičky	4 000 000,00	2 000 000,00

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

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	169 913	213 237
Pohľadávky v rámci cash-poolingu	6 150 572	-
Majetok spolu	6 320 485	213 237

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
záväzky z obchodného styku	203 705	262 242
záväzky z krátkodobých pôžičiek	-	4 035 222
Majetok spolu	203 705	4 297 464

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2024 EUR	2023 EUR
Kuriérske služby	9 678 058	8 536 730
Iné	42 788	51 002
Výnosy spolu	9 720 846	8 587 732

	2024 EUR	2023 EUR
Kuriérske služby	5 369 225	4 842 037
Iné	744 558	895 987
Nákupy spolu	6 113 783	5 738 024

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	4	9	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	821 519	747 627
Majetok spolu	<u>821 519</u>	<u>747 627</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	522 472	525 798
Záväzky spolu	<u>522 472</u>	<u>525 798</u>

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023/2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	9 958	-	-	-	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	-	-	-	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 195 257	-	-	5 282 509	20 477 766
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 195 257	-	-	5 282 509	20 477 766
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 282 509	4 406 158	-	-5 282 509	4 406 158
Spolu	20 587 324	4 406 158	-	-	24 993 482

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	9 958	-	-	-	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	-	-	-	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 330 479	-	-1 721 497	7 586 275	15 195 257
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 330 479	-	-1 721 497	7 586 275	15 195 257
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 586 275	5 282 509	-	-7 586 275	5 282 509
Spolu	17 026 312	5 282 509	-1 721 497	-	20 587 324

K. Prehľad peňažných tokov k 31. marcu 2024

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 664 251	10 981 888
Zaplatené úroky	-90 305	-94 778
Prijaté úroky	22 820	628
Zaplatená daň z príjmov	-48 080	-2 096 447
Zaplatený osobitný odvod z regulovaných odvetví minulých rokov	0	-1 628 813
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	<u>6 548 687</u>	<u>7 162 478</u>
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>6 548 687</u>	<u>7 162 478</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 886 688	-3 011 847
Prírastok pohľadávok voči materskej spoločnosti v rámci cash-poolingu	-6 150 572	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	43 725	21 589
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-7 993 535</u>	<u>-2 990 258</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	2 000 000
Splatené úvery	-4 035 222	-2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-4 035 222</u>	<u>0</u>
(Úbytok)/Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 480 070	4 172 220
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>7 901 404</u>	<u>3 729 184</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>2 421 334</u>	<u>7 901 404</u>

Peňažné toky z prevádzky

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 766 488	6 375 932
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 892 382	1 670 691
Opravná položka k pohľadávkam	-38 769	31 656
Rezervy	383 114	145 584
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-35 755	-20 658
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>7 967 461</u>	<u>8 203 205</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
pohľadávok	-151 174	1 704 188
Úbytok/(prírastok) zásob	1 202	-12 261
(Úbytok)/prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>-1 153 238</u>	<u>1 086 756</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u>6 664 251</u>	<u>10 981 888</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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