



# **Výročná správa | 2023**

## **cargo-partner SR, s.r.o.**

## **OBSAH**

1. Identifikačné údaje Spoločnosti
2. Profil a história Spoločnosti
3. Aktuálny stav Spoločnosti
4. Ostatné informácie o Spoločnosti
5. Rozdelenie hospodárskeho výsledku

## **PRÍLOHY**

Správa audítora

Účtovná závierka

## 1. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	cargo-partner SR, s.r.o (ďalej aj Spoločnosť)
Sídlo:	Kopčianska 92, 851 01 Bratislava
IČO:	31358152
DIČ:	2020329278
IČ pre DPH:	SK2020329278
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
SK NACE:	52.29.0
Dátum založenia:	20.07.1993
Dátum zápisu:	16.09.1993
Zaregistrovaná:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., oddiel Sro, vložka 5741/B

## 2. PROFIL A HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť cargo-partner SR, s.r.o. je súčasťou súkromnej špedičnej skupiny cargo-partner s centrárou vo Viedni, ktorá pôsobí na území celého sveta, má pobočky v 40 krajinách a viac ako 130 kancelárií. Špecializuje sa na poskytovanie komplexných služieb v oblasti medzinárodnej prepravy tovaru. V roku 2023 oslávila skupina výročie 40 rokov existencie, a zároveň si naša slovenská Spoločnosť pripomenula 30 rokov od založenia.

Viac ako 4000 zamestnancov celej skupiny zabezpečuje široké spektrum operácií spojených s námornou, leteckou a cestnou prepravou, skladovaním a distribúciou tovaru, ako aj colno-deklaračné služby. Spoločnosť neustále skúma požiadavky trhu a v úzkej súčinnosti s klientami rozvíja nové metódy, investuje do nových technológií, ktoré umožňujú zlepšovať kvalitu poskytovaných služieb. S rastúcim významom regiónu strednej a východnej Európy ako priemyselného centra rastie aj spoločnosť cargo-partner SR, s.r.o. a tiež jej objem realizovaných prepráv.

Spoločnosť bola založená v roku 1993 v Bratislave ako prvá nerakúska pobočka skupiny cargo-partner. Dnes patrí medzi najväčšie špedičné firmy na Slovensku. Dynamický rast a zvyšujúci sa trhovú podiel na Slovensku dosiahla Spoločnosť poskytovaním leteckej, námornej a cestnej prepravy pre zahraničných aj domácich zákazníkov poskytovaním služieb zameraných na optimalizáciu skladovacích kapacít a outsourcingom logistiky. V roku 2003 bola zriadená ďalšia pobočka v Košiciach, v roku 2005 pobočka v Žiline a v roku 2012 pobočka v Dunajskej Strede.

Spoločnosť v januári 2019 sprevádzkovala v Dunajskej Strede dodatočné skladové priestory a celková kapacita sa takto rozšírila na viac ako 18.000 m<sup>2</sup>. Zároveň sme na Slovensku vytvorili celokoncernové kompetenčné centrum pre odvetvie automobilového priemyslu, kde predovšetkým v Dunajskej Strede rozvíjame úzku spoluprácu s vybranými klientami. V tejto súvislosti sme investovali do EDI prepojení,

nainštalovali špeciálne skladové vybavenie a techniku, čím sme dosiahli novú kvalitu poskytovania služieb a zvýšili konkurencieschopnosť v danom segmente.

V roku 2023 sa dovtedajší majiteľ rozhodol predať celú skupinu cargo-partner. Prebiehali jednanie s viacerými záujemcami a nakoniec bola podpísaná dohoda s novým investorom a od začiatku roku 2024 je vlastníkom celej skupiny cargo-partner japonský Nippon Express Holdings. Stali sme sa tak súčasťou spoločnosti, ktorá v našom segmente patrí do TOP 10 firiem v globálnom meradle.

### **Certifikáty Spoločnosti platné v roku 2023:**

- Spoločnosť v roku 2007 získala **Certifikát ISO 9001 - Quality Management**, a zároveň je pravidelne re-certifikovaná - každý tretí rok prebieha re-certifikácia a následne dva roky sa uskutočňujú malé kontrolné audity
- Spoločnosti má udelený **Certifikát HACCP** pre skladovanie suchých potravín v obchodnom balení
- Spoločnosti má od roku 2010 udelené Colným úradom Žilina **Osvedčenie SHS** (schválený hospodársky subjekt)  
Spoločnosť má stanovené colné postupy v zmysle **AEOC**
- Spoločnosť bola v roku 2022 zaradená do exkluzívnej skupiny veľmi dôveryhodných spoločností v Slovenskej republike.  
Bolo jej udelené hodnotenie **AAA Gold Excellence**, nakoľko splnila za uplynulé tri roky po sebe najprísnejšie kritériá hodnotenia ekonomických subjektov podľa štatistického prediktívneho modelu Dun & Bradstreet.  
Za rok 2023 Spoločnosť získala najvyššie možné ohodnotenie **AAA Gold Excellence**, ktoré sa udeľuje za uplynulých 5 rokov splnenia najprísnejších hodnotiacich kritérií
- Spoločnosť v roku 2023 získala **Certifikát HHLA Pure** spoločností Hamburger Hafen und Logistik AG (HHLA) a METRANS.  
Vďaka tomu v roku 2023 Spoločnosť prepravila takmer 3.200 TEUs medzi európskymi prístavmi a vnútrozemím s využitím uhlíkovo neutrálneho servisu.
- Finančná správa – Úrad pre vybrané hospodárske subjekty určil Spoločnosti za rok 2022 index daňovej spoľahlivosti : **vysoko spoľahlivý daňový subjekt**, ktorý si Spoločnosť udržala aj v roku 2023

### 3. AKTUÁLNY STAV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť cargo-partner SR, s.r.o. dosiahla v roku 2023 uspokojivé hospodárske výsledky.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023 je strata 442.184 EUR, čo predstavuje pokles o 106,64% v porovnaní s rokom 2022 (6.654.491 EUR). Táto strata vznikla z dôvodu vytvorenia rezervy vo výške 4,4 milióna EUR v súvislosti s prevodom vlastníckych práv Spoločnosti s 30-ročnou tradíciou novému konečnému užívateľovi výhod NIPPON EXPRESS HOLDINGS, INC., Tokio, Japonsko v januári 2024.

Tržby z predaja vlastných služieb boli dosiahnuté v objeme 73.291.607 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 47,6% v porovnaní s rokom 2022 (139.837.322 EUR).

Výsledok hospodárenia najvýznamnejšie ovplyvnili nasledujúce položky nákladov: nakupované služby vo výške 58.775.189 EUR, z toho špedičné 51.782.198 EUR, nájomné 2.326.837 EUR a služby poskytované centrárou HQ Rakúsko 2.818.998 EUR a osobné náklady vo výške 13.802.829 EUR.

Vlastné imanie dosiahlo hodnotu 5.735.130 EUR (v r. 2022: 12.197.314 EUR).

Celkové záväzky Spoločnosti vrátane rezerv sa znížili na 11.618.745 EUR (v r. 2022: 12.148.854 EUR).

Krátkodobé pohľadávky brutto sa výrazne znížili na hodnotu 9.242.494 EUR (v r. 2022: 16.836.129 EUR).

Spoločnosť nemá žiadne úverové zaťaženie. Finančná situácia Spoločnosti je stabilizovaná.

- **Dôležité finančné ukazovatele**

Ukazovateľ	MJ	2021	2022	2023
Rentabilita vlastného imania (ROE)	%	55,91	54,56	-7,71
Rentabilita Aktív (ROA)	%	22,32	26,18	-2,54
Rentabilita tržieb (ROS)	%	5,83	4,76	-0,60
Celková zadlženosť	%	56,10	47,80	66,68
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok z OS (ACP)	dni	61,63	32,96	36,62
Doba úhrady krátkodobých záväzkov (APP)	dni	30,40	18,25	20,04

## 4. OSTATNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

- **Prognóza vývoja**

Zmena vlastníckej štruktúry od začiatku roka 2024 predstavuje silnú podporu a stabilizačný pilier. Spoločnosť zostáva naďalej priamou súčasťou skupiny cargo-partner, ktorá síce pôsobí ako samostatná entita, ale zmenou vlastníka celej skupiny sme priamo napojení na skupinu Nippon Express s celosvetovo viac ako 70.000 zamestnancami. Táto skutočnosť nám otvára nové možnosti rozvoja v budúcom období.

Spoločnosť má do budúcnosti vytvorené a kontinuálne naďalej vytvára vhodné predpoklady pre ďalší rozvoj svojej podnikateľskej činnosti, pričom sa bude neustále orientovať na vytvorenie kvalitných personálnych a pracovných podmienok, a zároveň dbať na zvyšovanie odbornosti svojich zamestnancov.

Spoločnosť pravidelne monitoruje potreby a požiadavky svojich zákazníkov, aby dokázala neustále zvyšovať úroveň a kvalitu svojej podnikateľskej činnosti.

Rok 2024 je stále poznačený spomalením globálnej ekonomiky ako aj stagnáciou hospodárskej aktivity a výroby na európskom a taktiež aj na slovenskom trhu. Minuloročná dvojciferná inflácia, a zároveň medziročný pokles tovarových objemov a prepráv spôsobili dramatický prepád cien v námornej a leteckej doprave.

V roku 2024 očakávame stabilizáciu a mierny medziročný nárast objemov predovšetkým v leteckej a námornej preprave tovarov. Ďalej predpokladáme dynamický rast v segmente dovozu zásielok železnicou po Hodvábnej ceste z Číny, ako reakciu na konfliktnú situáciu v oblasti Červeného mora, kedy námorné spoločnosti začali odkláňať lodné trasy zo Suezského priepľavu okolo južnej Afriky. Toto spôsobilo predĺženie tranzitných časov a nárast cien kontajnerových prepráv medzi Áziou a Európou. Očakávame, že táto situácia bude pretrvávajúť počas celého roka 2024, čo sa prejaví medziročným rastom tržieb Spoločnosti.

Prioritou Spoločnosti je udržanie klientskeho portfólia a sústredenie sa na ďalšie komerčné aktivity. Prijímané opatrenia majú za cieľ stabilizáciu prevádzkových nákladov tak, aby Spoločnosť aj v roku 2024 dosiahla rozpočtované hospodárske výsledky a stanovené ciele. Zároveň sme si vedomí svojej spoločenskej zodpovednosti, a preto sme v prvom polroku 2024 opäť pristúpili k plánovanému každoročnému navýšeniu miezd zamestnancov, aby sme takto aspoň čiastočne kompenzovali rast životných nákladov.

Plánujeme sa naďalej zameriavať aj na rozvoj intermodálnych prepráv v rámci Európy a tzv. Shortsea servis. Ďalšou z priorit našej Spoločnosti je rozvoj a investovanie do leteckej prepravy, a to predovšetkým tzv. Emergency a Onboard courier servisu, kde vytvárame špecializovaný tím zamestnancov.

Veríme, že rozvoj spolupráce v rámci novej vlastníckej štruktúry bude mať pozitívny dopad na ďalší firemný rast v roku 2024 a predovšetkým v strednodobom období nasledujúcich troch až piatich rokov. Máme vytvorené potrebné kapacity

a štruktúry, taktiež naša trhová pozícia a portfólio klientov sú dostatočným predpokladom pre dosiahnutie vytýčených cieľov v tomto roku.

- **Vplyv innosti Spoločnosti na životné prostredie**

innos Spoločnosti nemá významné negatívne vplyvy na životné prostredie. Interným procesom triedenia odpadu venuje Spoločnosť mimoriadnu pozornosť.

- **Vplyv innosti Spoločnosti na zamestnanosť**

Spoločnosť dlhodobo pracuje so stabilným tímom zamestnancov. Cieľom Spoločnosti je zefektívniť systém riadenia a osloviť nových zamestnancov so zrucnosami a skúsenosťami, ktoré by pomohli Spoločnosti pri jej dalsom rozvoji. Svojou činnosťou tak pozitívne vplýva na zamestnanosť v regióne.

Pri uplatňovan riadenia ľudskych zdrojov Spoločnosť mysl nielen na mzdové ohodnotenie i rôznorodé zamestnanecké benefity, ale aj na ostatné prvky, ktoré zvysuj pracovnú motivaciu a prispievajú k zvyšovaniu produktivity práce, najmä na zdravotne vyhovujúce a prijemne pracovné prostredie.

- **Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Počas bežného a minulého utovneho obdobia do oblasti vykonávania podnikateľskej činnosti nespadal vlastný výskum a vývoj, preto na uvedenne oblasti neboli vynaložené žiadne náklady.

- **Informácie o nadobudan vlastných akcií**

Počas bežného a minulého utovneho obdobia Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, doasne listy, obchodné podiely a akcie, ani doasne listy a obchodné podiely materskej utovnej jednotky podľa  22 zákona o utovnictve.

- **Informácie o organizačnej zložke v zahraničí**

Spoločnosť nemá založenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

- **Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skonen utovneho obdobia**

Po skonen utovneho obdobia 31. decembra 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe Spoločnosti za obdobie, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje.

## 1. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Spoločníci Spoločnosti **cargo-partner SR, s.r.o.** so sídlom Kopčianska 92, 851 01 Bratislava, na Valnom zhromaždení konanom dňa 30.04.2024v zastúpení:

- **cargo-partner overland B.V.**, Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, Holandsko, s podielom 99,91% na základnom imaní

- **CP Global Logistics Holding GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom 0,09% na základnom imaní

- schválili Účtovnú závierku za rok 2023,
- schválili Výročnú správu Spoločnosti za rok 2023,
- schválili použitie nerozdeleného zisku minulých rokov na pokrytie straty roku 2023 v plnej výške 422.184,05 EUR.



.....  
Ing. Tibor Majzún  
konateľ spoločnosti  
cargo-partner SR, s.r.o.

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti cargo-partner SR, s.r.o.

### **k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti cargo-partner SR, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 13 - 50 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 18. apríla 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 10 – 12 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 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“).

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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 situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 26. júna 2024

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Landererova 12  
811 09 Bratislava  
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti

cargo-partner SR, s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti cargo-partner SR, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné

nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 18. apríla 2024

Rödl & Partner Audit, s.r.o.  
Landererova 12  
811 09 Bratislava  
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú 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 2 0 2 0 3 2 9 2 7 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 1 3 5 8 1 5 2	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 5 2 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

c a r g o - p a r t n e r S R , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O P Č I A N S K A

Číslo

9 2

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R , M E S T S K Ý S Ú D B A I I I

V L O Ž K A Č Í S L O : 5 7 4 1 / B

Telefónne číslo

2 6 8 2 4 2 4 4 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

M O N I K A . S O B O T O V A @ C A R G O - P A R T N E R . C O M

Zostavená dňa:

1 8 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

42

42  
cargo-partner SR, s.r.o.  
Kopčianska 92  
851 01 Bratislava, Slovakia  
P: +421 2 6824 2300

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 0 9 9 9 6 6 0	1 7 4 2 4 6 1 1		
			3 5 7 5 0 4 9	2 5 4 1 6 5 7 8		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 4 0 5 1 8 8	2 0 6 8 5 1 1		
			3 3 3 6 6 7 7	2 2 9 2 1 7 8		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	5 2 8 0 1 2	9 5 4 9		
			5 1 8 4 6 3	7 2 5 6 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 5 0 7 1	9 5 4 9		
			3 5 5 5 2 2	4 3 1 6 4		
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06	1 6 2 9 4 1			
			1 6 2 9 4 1	2 9 4 0 1		
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				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	4 8 7 6 0 9 7	2 0 5 7 8 8 3		
			2 8 1 8 2 1 4	2 2 1 2 2 1 6		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 6 5 5 3	1 0 8 7 5 0		
			2 7 8 0 3	1 0 4 3 4 3		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 7 3 8 1 3 6	1 9 4 7 7 2 5		
			2 7 9 0 4 1 1	2 1 0 3 1 8 5		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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	1 4 0 8	1 4 0 8	4 6 8 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21	1 0 7 9	1 0 7 9	7 3 9 7
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	1 0 7 9	1 0 7 9	7 3 9 7
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 4 1 5 4 8 9 1</b>	<b>1 3 9 1 6 5 1 9</b>			
			<b>2 3 8 3 7 2</b>		<b>2 0 4 8 6 2 2 4</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>					
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35					
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>1 3 2 0 2 0 9</b>	<b>1 3 2 0 2 0 9</b>			
					<b>6 8 0 8 6 5</b>		
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>1 9 1 7</b>	<b>1 9 1 7</b>			
					<b>3 5 1 7</b>		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		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	1 9 1 7	1 9 1 7	3 5 1 7	
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	2 8 0 8 6	2 8 0 8 6	9 9 7 6	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 9 0 2 0 6	1 2 9 0 2 0 6	6 6 7 3 7 2	
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	9 2 4 2 4 9 4	9 0 0 4 1 2 2	1 6 5 0 6 2 3 0	
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	7 6 9 2 8 1 6	7 4 5 4 4 4 4	1 2 8 0 3 6 4 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4 3 4 7 0	3 4 3 4 7 0	1 4 3 8 6 8 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 3 4 9 3 4 6 2 3 8 3 7 2	7 1 1 0 9 7 4	1 1 3 6 4 9 6 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 2 2	3 2 2	3 0 9 9 9 6 7	
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	1 5 4 1 1 9 0	1 5 4 1 1 9 0	5 2 5 6 5 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 1 6 6	8 1 6 6	7 6 9 6 9	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
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		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 5 9 2 1 8 8	3 5 9 2 1 8 8	3 2 9 9 1 2 9		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 4 8 9	2 4 8 9	2 4 7 3		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 5 8 9 6 9 9	3 5 8 9 6 9 9	3 2 9 6 6 5 6		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 3 9 5 8 1	1 4 3 9 5 8 1	2 6 3 8 1 7 6		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 4 4 0 4 1	4 4 4 0 4 1	1 3 9 0 5 0 5		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	9 9 5 5 4 0	9 9 5 5 4 0	1 2 4 7 6 7 1		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 4 2 4 6 1 1	2 5 4 1 6 5 7 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 3 5 1 3 0	1 2 1 9 7 3 1 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 2 9 8 4 8	8 2 9 8 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 2 9 8 4 8	8 2 9 8 4 8
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	1 6 5 9 7 0	1 6 5 9 7 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 9 5 8 2	9 9 5 8 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 9 5 8 2	9 9 5 8 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 0 8 1 9 1 4	4 4 4 7 4 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 0 8 1 9 1 4	4 4 4 7 4 2 3
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	- 4 4 2 1 8 4	6 6 5 4 4 9 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 6 1 8 7 4 5	1 2 1 4 8 8 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 9 0 7 8	9 3 5 6 5
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	1 0 9 0 7 8	9 3 5 6 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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	1 5 1 9 5 7 2	5 0 0 5 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 5 1 9 5 7 2	5 0 0 5 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 7 4 3 3 4 1	8 5 1 1 2 7 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 0 7 9 5 6 4	7 0 8 7 2 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 8 0 2 7 6	3 1 5 5 8 9 1
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	2 0 9 9 2 8 8	3 9 3 1 3 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	3 5 8 0 0 0	5 3 9 9 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 4 3 6 9	5 4 9 6 9 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 7 8 0 8	3 3 2 3 0 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 6 0 0	2 1 2 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 2 4 6 7 5 4	3 4 9 3 9 6 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 0 8 1 8 2	4 3 6 3 9 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 8 3 8 5 7 2	3 0 5 7 5 7 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 0 7 3 6	1 0 7 0 4 1 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 0 7 3 6	1 0 7 0 4 1 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 3 3 0 1 8 9 0	1 3 9 8 3 7 3 2 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 3 8 2 4 7 7 2	1 4 0 0 8 0 7 0 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 2 8 3	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 3 2 9 1 6 0 7	1 3 9 8 3 7 3 2 2
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	2 7 3 3 3 0	9 3 6 6 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 4 9 5 5 2	1 4 9 7 2 4
**	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	7 4 5 1 8 3 2 1	1 3 1 6 1 0 5 5 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 6 0 0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 4 9 3 9 7	7 6 7 7 5 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 8 7 7 5 1 8 9	1 1 7 7 7 8 0 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 8 0 2 8 2 9	1 1 9 5 4 5 4 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 9 4 1 0 4 9	8 8 1 4 0 9 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 0 2 4 9 4	2 8 0 2 0 3 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 5 9 2 8 6	3 3 8 4 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 5 3 7	1 2 2 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 4 6 4 9 4	5 7 2 4 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 4 6 4 9 4	5 7 2 4 6 7
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	1 7 6 8 0 2	5 3 3 8 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 9 1 5 2 7	6 0 6 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 4 1 0 0 0	4 6 6 0 3 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 9 3 5 4 9	8 4 7 0 1 5 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 0 2 8 4 5	3 3 4 5 1 1
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	1 0 7 3 9 6	7 9 7 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 9 2 6 9	7 4 1 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 1 2 7	5 6 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 5 2 9 7	1 8 7 0 5 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 2 0 1 5 2	1 3 9 4 7 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 2 0 7 8	3 4 4 0 6 2
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		3 9 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		3 9 7
O.	Kurzové straty (563)	52	9 7 0 0 7	2 1 2 3 9 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 5 0 7 1	1 3 1 2 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 5 1 2 7 8 2	8 4 6 0 5 9 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 7 0 5 9 8	1 8 0 6 1 0 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 5 2 2 3 6	1 7 3 7 7 4 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 2 2 8 3 4	6 8 3 6 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 4 2 1 8 4	6 6 5 4 4 9 1

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

## VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

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

**IČO: 31358152**  
**DIČ: 2020329278**  
**IČ pre DPH: SK2020329278**

**SK NACE : 52.29.0**

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

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

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

### Profil a hlavné činnosti Spoločnosti

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

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

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

### Údaje o neobmedzenom ručení

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

### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Informácie o skupine**

Spoločnosť k 31.12.2023 patrí do skupiny Cargo-Partner Group Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňajú všetky dcérske účtovné jednotky najvyššej materskej účtovnej jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Cargo-Partner Group Holding AG.

**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Počet zamestnancov len TPP	2023	2022
Počet zamestnancov k 31.12.	210	246
- z toho vedúci	16	15
Priem. prepoč. počet zamestnancov	226	242

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

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

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

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

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

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Opravy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú na účty 511.

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

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR a zároveň prevyšuje 1 000 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 1 700 EUR.

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
<b>Budovy a stavby :</b>			
Budovy – TZ prenajatého majetku	25	rovnomerná	4,00
Stavby	20	rovnomerná	5,00
<b>Samostatný hnutelný majetok :</b>			
Autoplachty s reklamnou potlačou	4	rovnomerná	25,00
Baliace stroje	4	rovnomerná	25,00
Počítače, skenery, tlačiarne	4	rovnomerná	25,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Traktory	6	rovnomerná	16,67
Stroje na umývanie podlahy	8	rovnomerná	12,50
Nábytok	10	rovnomerná	10,00
Regále	12	rovnomerná	8,33
Klimatizačné zariadenie	12	rovnomerná	8,33
Reklamné nápisy na budovu	12	rovnomerná	8,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR, ale prevyšuje 1000 EUR	Podľa typu HM	rovnomerná	Podľa typu HM

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

### Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou

### Pohľadávky

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

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

**Finančné účty**

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

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň účtovania faktúry.

**Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení

**Rezervy**

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

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

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

**Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**Odložené dane**

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou 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.

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

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň účtovania faktúry.

**Dotácie**

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

**Prenájom ( lízing operatívny )**

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

**Transakcie v cudzích menách**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už prijaté a poskytnuté preddavky neprepočítavajú.

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

**Výnosy**

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

**Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Výška dane sa počíta vo výške aktuálne platnej daňovej sadzby.

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

**Oprava významných a nevýznamných chýb minulých období**

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

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

**INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Informácie k položkám na strane Aktív****Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Spoločnosť goodwill neobstarávala, ani o ňom neúčtuje.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

**Dlhodobý hmotný majetok**

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	124 361	4 698 372	x	x	x	4 688		4 827 421
Prírastky		10 109	495 839						505 948
Úbytky	x		- 457 270						-457 270
Presuny		2 083	1 197				-3 280		0
Stav na konci účtovného obdobia	x	136 553	4 738 136	x	x	x	1 408		4 876 097
<b>Oprávkový</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	20 018	2 595 187	x	x	x	x	x	2 615 205
Prírastky		7 785	475 693						475 693
Úbytky			-280 469						-280 469
Stav na konci účtovného obdobia	x	27 803	2 790 411	x	x	x	x	x	2 818 214
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	104 343	2 103 185	x	x	x	4 688		2 212 216
Stav na konci účtovného obdobia	x	108 750	1 947 725	x	x	x	1 408		2 057 883

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	116 454	4 529 680	x	x	x	1 219	8 891	4 656 244
Prírastky		7 907	377 026				4 688		389 621
Úbytky	x		209 553					8 891	218 444
Presuny			1 219				-1 219		0
Stav na konci účtovného obdobia	x	124 361	4 698 372	x	x	x	4 688	0	4 827 421
<b>Oprávkový</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	15 014	2 258 149	x	x	x	x	x	2 273 163

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Spoločnosť neeviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

**Prehľad poisťných zmlúv pre Dlhodobý hmotný majetok :**➤ **Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné v roku 2023**

Poistenie je dojednané bez spoluúčasti poisteného

Rozsah krytia :

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

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

Poistenie je dojednané najmä pre prípady živelných udalostí, nárazu vozidla, krádeže, lúpeže, vandalizmu  
Kryje poškodenie vozidiel z vlastnej alebo cudzej viny

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

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

**Zodpovednostná časť :**

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Dlhodobý finančný majetok**

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

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

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

**Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	329 899	109 770	-11 856	-189 441	238 372
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>329 899</b>	<b>109 770</b>	<b>-11 856</b>	<b>-189 441</b>	<b>238 372</b>

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

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

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

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

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

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 917		1 917
Iné pohľadávky	28 086		28 086
Iné pohľadávky – odložená daň	1 290 206		1 290 206
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 320 209</b>		<b>1 320 209</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	343 470		343 470
Pohľadávky z obchodného styku	5 683 885	1 665 461	<b>7 349 346</b>
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	322		322
Daňové pohľadávky a dotácie	1 541 190		1 541 190
Iné pohľadávky	8 166		8 166
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 577 033</b>	<b>1 665 461</b>	<b>9 242 494</b>

Tabuľka č. 2

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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

## Odložená daňová pohľadávka

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

## Finančné účty

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Časové rozlíšenie**

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>444 041</b>	<b>1 390 505</b>
špedičné služby	392 589	1 302 458
rôzne	51 452	88 047
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>995 540</b>	<b>1 247 671</b>
špedičné služby	977 473	1 148 224
rôzne	18 067	99 447

Vzhľadom na skutočnosť, že proces uskutočnenia medzinárodnej prepravy trvá niekoľko týždňov až mesiacov, z dôvodu časového a vecného zosúladenia nákladov a výnosov Spoločnosť účtuje na účty časového rozlíšenia hlavne náklady a výnosy, ktoré vzniknú v jednom účtovnom období ale časovo a vecne súvisia s nasledujúcim účtovným obdobím.

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

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

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

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

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

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

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Rezervy**

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

**Tabuľka č. 1 :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Predpokladaný rok použitia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>50 054</b>	<b>1 469 518</b>			<b>1 519 572</b>
odchodné	50 054	3 318			53 372
ostatné	0	1 466 200		2025	1 466 200
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 493 965</b>	<b>5 246 754</b>	<b>3 493 965</b>		<b>5 246 754</b>
<b>Zákonné :</b>	<b>436 393</b>	<b>408 182</b>	<b>436 393</b>		<b>408 182</b>
nevyčerpané dovolenky	436 393	408 182	436 393	2024	408 182
<b>Ostatné :</b>	<b>3 057 572</b>	<b>4 838 572</b>	<b>3 057 572</b>		<b>4 838 572</b>
špedičné služby	2 030 120	1 202 538	2 030 120	2024	1 202 538
overenie účtovnej závierky	8 382	9 360	8 382	2024	9 360
overenie závierky IFRS	792	1 380	792	2024	1 380
vypracovanie daňového priznania	3 700	4 000	3 700	2024	4 000
TP dokumentácia	8 000	6 000	8 000	2024	6 000
réžia	2 340	47 286	2 340	2024	47 286
prémie	1 004 238	3 568 088	1 004 238	2024	3 568 008

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na špedičné náklady
- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezerva v súvislosti s prevodom vlastníckych práv skupiny na nového vlastníka NIPPON EXPRESS GROUP
- Rezervy na overenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania
- Rezervy na režijné náklady
- Rezervy na odchodné do dôchodku (bola vytvorená s použitím poistnej matematiky).
- Rezerva na odstupné v roku 2023 nebola tvorená

**Tabuľka č. 2:**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Predpokladaný rok použitia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>79 715</b>		<b>29 661</b>		<b>50 054</b>
odchodné	79 715		29 661		50 054
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 684 153</b>	<b>3 493 965</b>	<b>4 684 153</b>		<b>3 493 965</b>
<b>Zákonné :</b>	<b>398 323</b>	<b>436 393</b>	<b>398 323</b>		<b>436 393</b>
nevyčerpané dovolenky	398 323	436 393	398 323	2023	436 393
<b>Ostatné :</b>	<b>4 285 830</b>	<b>3 057 572</b>	<b>4 285 830</b>		<b>3 057 572</b>
špedičné služby	2 974 530	2 030 120	2 974 530	2023	2 030 120
overenie účtovnej závierky	7 140	8 382	7 140	2023	8 382
overenie závierky IFRS	1 200	792	1 200	2023	792
vypracovanie daňového priznania	3 000	3 700	3 000	2023	3 700
TP dokumentácia	18 000	8 000	18 000	2023	8 000

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

**Závázky**

Závázky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky zo sociálneho fondu	109 078		109 078	
<b>Dlhodobé záväzky spolu :</b>	<b>109 078</b>		<b>109 078</b>	
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 980 276	1 980 276		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	x	x		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 099 288	2 099 288		
Závázky voči spoločníkom				
Závázky voči zamestnancom	358 000	358 000		
Závázky zo sociálneho poistenia	224 369	224 369		
Daňové záväzky a dotácie	57 808	57 808		
Ostatné záväzky	23 600	23 600		
<b>Krátkodobé záväzky spolu :</b>	<b>4 743 341</b>	<b>4 743 341</b>		

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Sociálny fond**

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

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

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

**Časové rozlíšenie**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
špedičné	0	0
režijné	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>70 736</b>	<b>1 070 410</b>
špedičné	70 736	1 070 410

Vzhľadom na skutočnosť, že proces uskutočnenia medzinárodnej prepravy trvá niekoľko týždňov až mesiacov, z dôvodu časového a vecného zosúladenia nákladov a výnosov Spoločnosť účtuje na účty časového rozlíšenia hlavne náklady a výnosy, ktoré vzniknú v jednom účtovnom období ale časovo a vecne súvisia s nasledujúcim účtovným obdobím.

**INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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

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

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

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

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

**Kurzové zisky**

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

**Finančné výnosy**

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

**Spotreba materiálu, tovaru**

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

spotreba energie, plynu, vody	262 161	244 478
Predaný tovar	9 600	0
<b>Spolu :</b>	<b>658 997</b>	<b>767 755</b>

**Náklady na poskytnuté služby**

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

**Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady voči auditorovi, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za audit individuálnej účtovnej závierky	16 520	13 970
náklady za audit závierky podľa IFRS	1 380	1 320
<b>Spolu :</b>	<b>17 900</b>	<b>15 290</b>

**Osobné náklady**

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

náklady na zákonné sociálne poistenie – DDS	231 112	270 480
sociálne náklady	359 286	338 416
<b>Spolu :</b>	<b>13 802 829</b>	<b>11 954 549</b>

**Ostatné náklady**

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

**Kurzové straty**

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

**Finančné náklady**

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Čistý obrat**

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

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

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

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

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

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

**Ostatné finančné povinnosti**

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

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

**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme nasledovné priestory:

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

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

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

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

---

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 1 057 497 EUR.

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

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

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

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

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 20 040 EUR.

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

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

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

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 1 170 889 EUR.

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

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

- administratívne priestory (218 m<sup>2</sup>)
- 10 parkovacích miest na príľahlom pozemku

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

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 27 823 EUR.

**5./ priestory, nachádzajúce sa v Žiline Mojš č. 182**

- kancelárske a spoločné priestory (156,78 m<sup>2</sup>)
- archivačné priestory (55,49 m<sup>2</sup>)
- parkovacie miesta na príľahlom pozemku

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

Náklady na nájomné v roku 2023 činili 28 603 EUR.

**Prenajatý majetok**

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

- kancelárske priestory (27 m<sup>2</sup>)

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

Výnosy za nájomné v roku 2023 činili 4 651 EUR.

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

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

**INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

**Tabuľka č. 1**

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

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

**Tabuľka č. 2**

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

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

**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2023****Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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

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

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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