

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| 1. Obchodné meno účtovnej jednotky: | PaletExpress, s.r.o. |
| Sídlo: | Moyzesova 7883/39, 960 01 Zvolen |
| Dátum založenia: | 02.04.1998 |
| Dátum vzniku: | 18.05.1998 |

Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť PaletExpress, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.04.1998 o a do obchodného registra bola zapísaná 18.05.1998 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina. V súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka č. 28491/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
 - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
 - zasielateľstvo
 - nákladná cestná doprava
 - medzinárodná cestná nákladná doprava
 - kuriérske služby
 - skladovanie a uskladňovanie
 - medzinárodná cestná preprava tovaru
 - nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom
 - prenájom hnuťelných vecí
 - ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
2. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 28.9.2023.
 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou veľkej účtovnej jednotky zostavenej k 31.12.2023 podľa § 17, ods. 6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie roku 2023.
 5. Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Jantar services, a.s., so sídlom Moyzesova 7883/39, Zvolen. Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože skupina nespĺňa kritéria stanovené Zákonom o účtovníctve, pri splnení ktorých je materská účtovná jednotka povinná konsolidovanú účtovnú závierku zostaviť.
 6. Stav zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	128
počet vedúcich zamestnancov	4	4

II. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Nakoľko časť obchodnej činnosti prebieha s Ukrajinou, kde prebieha vojna ovplyvňujúca dianie v Európe, spoločnosť

prijíma také manažérske rozhodnutia, aby nedošlo k významnému dopadu na podnikateľskú činnosť spoločnosti. Nejde o jediný segment podnikania spoločnosti a svoju podnikateľskú činnosť diverzifikuje aj na iné trhy (najmä SK a EÚ).

- Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak. Jednotlivé zložky majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia sú oceňované nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400 Eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

	Doba používania	Metóda odpisovania
013 - Softvér	4	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo bol nadobudnutý formou finančného prenájmu.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700 Eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako spotreba na účte 501. Pozemky sa neodpisujú.

Účet majetku		Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
021	Budovy, haly a stavby	20/40	lineárna
022	Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/8/12	lineárna
022	Dopravné prostriedky	4	lineárna

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely

- Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok

- Spoločnosť oceňuje dlhodobý finančný majetok menovitou hodnotou.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí materiál na sklade – PHM, ocenený priemernou obstarávacou cenou na konci účtovného obdobia.
2. Tovar v priebehu účtovného obdobia je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
3. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:
 - a) knihy, odborné časopisy,
 - b) ochranné pracovné pomôcky a PHM v priebehu roka,
 - c) kancelárske potreby a čistiace prostriedky,
 - d) hmotný majetok do sumy 1.700 Eur,
 - e) náhradné diely na stroje a dopravné prostriedky, pracovné náradie.

Pohľadávky

1. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Spoločnosť nevlastní pohľadávky nadobudnuté postúpením.
3. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz alebo predpoklad, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, súdne spory, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu alebo reštrukturalizácie, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
5. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100 %, v prípade súdnych sporov s obchodným partnerom a v prípade vyhlásenej reštrukturalizácie a konkurzu vo výške 100 % aj u splatnosti kratšej ako jeden rok, na základe odhadovanej vymožiteľnosti, podľa skúsenosti z minulých období a kvalifikovaného odborného predpokladu plnenia. Spoločnosť rozpúšťa opravné položky k pohľadávkam z titulu vymoženého pohľadávok a odpisu pohľadávok. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.
3. Peňažné prostriedky v cudzej mene sú oceňované menovitou hodnotou a ku koncu účtovného obdobia prekurzované platným kurzom ECB k 31.12.2023.

Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie nákladov, výnosov, príjmov a výdavkov budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Je tu účtované o poistnom, nájme, službách, výnosoch budúcich období a pod.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo očakávaný mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že

dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a súčasne je zároveň možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd na základe ocenenia z posledného štvrťroka ukončeného účtovného obdobia, podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Iné rezervy

Spoločnosť tvorí aj rezervy na audit účtovnej závierky. O iných rezervách spoločnosť neúčtuje.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú majetok a záväzky prekurzované kurzom vyhláseným ECB k 31.12. 2023.

Majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv

Spoločnosť vlastní majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv s právom kúpy prenajatej veci, účtuje o ňom na príslušných účtoch dlhodobého majetku.

Výnosy

Tržby za služby a predaj dlhodobého hmotného majetku neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Iné účtovné transakcie

Spoločnosť nevlastní a neúčtuje o:

- derivátoch,
- majetku a záväzkoch zabezpečené derivátmi,
- majetku získanom v privatizácii,
- prijaté ani poskytnuté dotácie.

Informácie o oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III. 1. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok 0a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673				79 759		130 432
Prírastky						21 155		21 155
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 673				100 914		151 587
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673						50 673
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 673						50 673
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				79 759		79 759
Stav na konci účtovného obdobia		0				100 914		100 914

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Ku dlhodobému nehmotnému majetku má spoločnosť vlastnícke právo, žiadny nie je obstaraný finančným prenájom, nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673				6 900		57 573
Prírastky						79 759		79 759
Úbytky						6 900		6 900
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 673				79 759		130 432
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673						50 673
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 673						50 673
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				6 900		6 900
Stav na konci účtovného obdobia		0				79 759		79 759

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 525	296 986	7 918 783				677 195	349 047	9 262 536
Prírastky	250 266	540 929	2 525 424				2 650 932	372 140	6 339 691
Úbytky			1 171 773				3 316 619	721 187	5 209 579
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	837 915	9 272 434				11 508	0	10 392 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 144	2 647 236						2 688 380
Prírastky		21 786	2 814 209						2 835 995
Úbytky			1 171 773						1 171 773
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		62 930	4 289 672						4 352 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 525	255 842	5 271 547				677 195	349 047	6 574 156
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	774 985	4 982 762				11 508	0	6 040 046

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd poistením proti rizikám FLEXA a ďalším zmluvným rizikám. Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre PZP a havarijné poistenie. Spoločnosť vlastní majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv s právom ich kúpy. Na základe týchto zmlúv existuje obmedzenie s týmto majetkom nakladať do splatenia leasingových záväzkov.

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 525	296 986	4 715 925				1 120 644	9 640	6 163 720
Prírastky			3 312 426				2 868 977	397 574	6 578 977
Úbytky			109 568				3 312 426	58 167	3 480 161
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 525	296 986	7 918 783				677 195	349 047	9 262 536
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 293	1 045 762						1 072 055
Prírastky		14 851	1 711 042						1 725 893
Úbytky			109 568						109 568
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		41 144	2 647 236						2 688 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 525	270 693	3 670 163				1 120 644	9 640	5 091 665
Stav na konci účtovného obdobia	20 525	255 842	5 271 547				677 195	349 047	6 574 156

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (budovy, pozemky)	1 108 706

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na ostatný dlhodobý hmotný majetok (s výnimkou majetku obstaraného na základe leasingových a úverových zmlúv s právom ich kúpy) nie je zriadené žiadne záložné právo, ani obmedzenie s ním nakladať. Hodnota majetku obstaraného na základe leasingových zmlúv je 8 004 424 Eur, hodnota majetku obstaraného na základe úverových zmlúv s leasingovými spoločnosťami je 454 379 Eur.

4. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

Spoločnosť PaletExpress, s.r.o. nemala v uzavretom účtovnom období žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

5. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				480 030		0			480 030
Prírastky				11 601		268 640			280 241
Úbytky				0		99 000			99 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				491 631		169 640			661 271
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				480 030		0			480 030
Stav na konci účtovného obdobia				491 631		169 640			661 271

6. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	52 827			52 827
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Popis údajov a doplňujúce informácie

V aktívach spoločnosti sú vykázané zásoby materiálu v sume 22 409 Eur, ostatok tovaru je v sume 184 359 Eur, tovar na ceste predstavuje čiastku 0 Eur a vedľajšie náklady obstarania tovaru čiastku 7 762 Eur. K 31.12.2023 spoločnosť vytvorila opravné položky k tovaru, u ktorého reálne predpokladá zníženie jeho hodnoty na trhu.

7. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Pri zásobách neexistuje žiadne záložné právo, ani obmedzenie s nimi nakladať.

8. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	394 958	7 330		1 708	400 580
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej					

účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	394 958	7 330		1 708	400 580

9. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 369 740	785 108	5 154 848
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	383 540		383 540
Iné pohľadávky	105 940		105 940
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 859 220	785 108	5 644 328

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe skúseností z minulých období sú väčšinou tieto pohľadávky nevyožiteľné.
2. V stave ostatných obchodných pohľadávok k 31.12.2023 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože sa považujú za vymožitelné.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	800 000	5 052 422

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech Všeobecnej úverovej banky, a. s., na zabezpečenie pohľadávok banky z kontokorentného úveru poskytnutého spoločnosti.

11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 075	3 080
Bežné bankové účty	2 798 550	167 743
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	- 428	- 596
Spolu	2 827 197	170 227

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	137 776	104 534
Poistné	78 036	79 557
Telefónne služby	1 767	924
Nájomné	40 872	12 285
Služby súvisiace s IT	15 434	11 416
Predplatné daňových publikácií	355	0
Servisný kontrakt	1 312	352
Príjmy budúcich období, z toho:		

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, nájomné, telefónne služby, aktualizácie a licenčné služby súvisiace s IT, daňové publikácie a servisný kontrakt motorových vozidiel zaradených v majetku.

III. 2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 394 332
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 394 332
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	1 394 332

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 473	51 782	39 473		51 782
Na audit ÚZ	3 155	4 000	3 155		4 000
Na dovolenky a odvody	36 318	47 782	36 318		47 782
Ostatné rezervy	0		0		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	104 067	39 473	104 067		39 473
Na audit a zverejnenie ÚZ	2 450	3 155	2 450		3 155
Na dovolenky a odvody	26 948	36 318	26 948		36 318
Ostatné rezervy	74 669		74 669		

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 598 369	4 184 828
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	15 529	15 400
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 582 840	4 169 428
Krátkodobé záväzky spolu	7 289 792	6 872 295
Záväzky do lehoty splatnosti	6 906 672	6 342 206
Záväzky po lehote splatnosti	383 120	530 089

4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	14 570	213 262
Zdaniteľné	0	1 118
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	116 824	207 630
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	27 593	88 387
Uplatnená daňová pohľadávka	60 794	10 643
Zaučtovaná ako náklad	60 794	10 643
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	235

Zmena odloženého daňového záväzku	- 235	-18
Zaúčtovaná ako náklad	- 235	-18
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 400	12 951
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 799	16 828
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 799	16 828
Čerpanie sociálneho fondu	20 670	14 379
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 529	15 400

6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver VÚB, a.s.	EUR	4,91 %	21.3.2033	623 551	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK úver VÚB, a.s.	EUR	EURIBOR 1M + 2,50 %	30.04.2024	0	0
Termínovaný úver VÚB, a.s.	EUR	4,91 %	21.3.2033	60 828	0

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s povoleným limitom prečerpania 800.000 Eur. Úver je zabezpečený viacsúbjektovou blankozmenkou, ručiteľskou listinou fyzických osôb, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na budovy a pozemky.

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o termínovanom úvere s čerpanou čiastkou vo výške 836 828 Eur. V roku 2023 bolo splatených 252 499 Eur, bežná splátka istiny na rok 2024 je vo výške 60 828 Eur. Úver je zabezpečený viacsúbjektovou blankozmenkou, ručiteľskou listinou fyzických osôb, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na budovy a pozemky.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti i d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR				

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	859	1 110
Výnos z prijatej náhrady (súdny spor)		
Výnos zo spätného leasingu	859	1 110

8. Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájomu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	1 554 605	3 329 677		1 586 917	4 037 806	
Finančný náklad	178 930	224 558		181 655	227 750	
Poistka, služby	71 520	253 161		7 629	15 526	
Spolu	1 805 055	3 807 396		1 776 201	4 281 082	

IV. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tržby za tovar	5 404 455	5 058 391				
Tržby za služby					31 926 636	26 104 286
Spolu	5 404 455	5 058 391			31 926 636	26 104 286

2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 011 005	373 247
Tržby z predaja DHM	705 508	72 253
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Ostatné prevádzkové výnosy	276 001	274 894
Tržby z predaja materiálu		
Zmluvné pokuty	3 580	8 079
Ostatné pokuty	25 916	18 021
Finančné výnosy, z toho:	15 300	13 883
Kurzové zisky, z toho:	6	50
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		8
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	15 294	13 833
úroky	15 294	12 069
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		1 764

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	31 926 636	26 104 286
Tržby za tovar	5 404 455	5 058 391

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	37 331 091	31 162 677

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 491	5 745
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 491	5 745
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a údržba	372 334	332 918
Cestovné a ubytovanie	67 045	41 973
Telefónny, poštovné	63 627	49 250
Nájomné	1 018 317	953 517
Operatívny leasing	22 043	18 902
Prepravné služby	20 979 977	16 414 891
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie	1 729 266	1 229 538
Mzdové náklady	2 313 348	1 882 485
Odvody	808 970	659 328
Ostatné sociálne poistenie	159	159
Ostatné sociálne náklady	123 675	95 694
ZC predaného majetku	632 404	62 705
Predaný materiál		
Poistné	584 036	511 120
Opravné položky k pohľadávkam	7 330	4 613
Dary		

Finančné náklady, z toho:	352 154	211 941
Kurzové straty, z toho:	310	133
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poplatky banke	38 989	23 365
Úroky z úverov a leasingov	312 755	186 679

VI. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	933 672			1 774 288		
teoretická daň		196 071	21		372 601	21
Daňovo neuznané náklady	374 328			221 783		
Odpočítateľné položky	541 515			237 353		
Umorenie daňovej straty						
Iné daňovo neuznané výdavky						
Spolu	766 485			1 758 718		
Splatná daň z príjmov		160 962	17		369 331	21
Odložená daň z príjmov		60 560	6		10 625	1
Dodatočné odvody dane z príjmov						
Celková daň z príjmov		221 522	23		379 956	22

VII. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH, INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o údajoch sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	1 845 298	1 639 386
Iné položky – záväzky z úverov (479)	48 573	14 944

Na podsúvahových účtoch eviduje spoločnosť záväzky z leasingov a úverov neuvedené v súvahe poskytnutých leasingovými spoločnosťami, pozostávajúce z úroku, poistného a DPH, ktoré má spoločnosť podľa splátkových kalendárov zaplatiť do skončenia doby nájmu.

2. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok – vystavenú bankovú záruku prostredníctvom Všeobecnej úverovej banky, a.s., v hodnote 130.030,00 Eur, v prospech poskytovateľa prenájmu nehnuteľnosti. Konečná platnosť záruky je 30.09.2028, k jej plneniu do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo. Banková záruka je zabezpečená blankozmenkou, ručiteľskou listinou konateľa, záložným právom k nehnuteľnému majetku.

Voči spoločnosti prebieha pasívny súdny spor (spoločnosť je žalovaná) o zaplatenie pohľadávky vo výške 27.223,28 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť v plnom rozsahu spochybňuje akýkoľvek nárok žalobcu. Zastupovanie spoločnosti prevzala 8.12.2023 jej externá právna kancelária, do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym ďalším krokom ani vytyčeniu pojednávania.

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

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa, zostavenia účtovnej závierky

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

IX. ZOZNAM TRANSAKCIÍ MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

- Konateľ je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný za prácu mzdou.
- Konateľ spoločnosti nepoberal ani neužíval žiadne iné výhody.

2. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Predaj služieb, majetku		
ŠPED – ELIT, s.r.o.	2 703	0
A – Z Autoservis s.r.o.	2 499	1 437
B.T.TRANSPORT s.r.o.	2 796 378	1 734 782
Jantar services, a.s.	0	0
Nákup služieb, spotreba materiálu		
ŠPED – ELIT, s.r.o.	302	14 462
A – Z Autoservis s.r.o.	150 267	133 529
B.T.TRANSPORT s.r.o.	4 980 761	4 394 300
Jantar services, a.s.	6 479	6 479

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie	
	Pohľadávky z obch. styku k 31.12.2023 c	Závazky z obch. styku k 31.12.2023 d
ŠPED – ELIT, s.r.o.	1 440	0
A – Z Autoservis s.r.o.	377	48 658
B.T.TRANSPORT s.r.o.	209 236	1 072 288
Jantar services, a.s.	0	648

Spoločnosť PaletExpress, s.r.o., poskytla v roku 2021 spoločnosti Jantar services, a.s., dlhodobú pôžičku v sume 357 535 Eur, úročenú na základe „Priemernej úrokovej miery z úverov bánk“ vykazovaných Národnou bankou Slovenska, za 2. štvrťrok 2021, stav úverov pre Nefinančné spoločnosti – ostatné úvery. V roku 2022 došlo k navýšeniu tejto pôžičky na sumu 464 035 Eur. Vyúčtované úroky z tejto pôžičky za rok 2021 sú v sume 4.556 Eur, za rok 2022 v sume 11 439 Eur, za rok 2023 v sume 11 601 a v súlade s uzatvorenou zmluvou o úvere sú k 31.12.2023 neuhradené.

Žiadne obchody, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a jej spriaznenými osobami, neboli uzavreté na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

X. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9669				9 669
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 093 035			1 394 332	2 487 367
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 394 332	712 150		1 394 332	712 150
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 669				9 669
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	487 016			606 019	1 093 035
Neuhradená					

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	606 020	1 394 332		606 019	1 394 332
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

XI. CASH FLOW

1. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	933 672	1 774 288
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	2 452 980	1 744 698
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	2 187 044	1 639 768
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)	16 547	23 419
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	58 519	2 903
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 33 493	- 93 346
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	312 755	186 679
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 15 294	- 12 069
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		- 8
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)	6	
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 73 104	- 9 548
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 (+/-)		6 900
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 737 721	- 1 653 050
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 033 246	- 2 420 039
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	427 206	1 252 347
A 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-277 269	485 358
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (-/+)		
	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.)	5 124 373	1 865 936
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	54	630
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)	- 309 751	- 186 679
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 (-)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4 814 676	1 679 887
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	- 451 614	- 222 797
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	4 363 062	1 457 090
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 21 155	- 79 759
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 2 888 749	- 2 031 707
B.3.	Výdavky na obstaranie 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 na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	705 508	72 253
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 na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	- 265 000	- 199 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	99 000	92 500
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 2 370 396	- 2 145 713
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	684 379	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	876 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 191 621	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	684 379	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	- 2 677 045	- 688 623
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	150 158	838 773
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 827 203	150 150
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 6	8
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 827 197	150 158