



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky a výročnej správy

k 31. decembru 2023

RLS Slovakia s. r. o.

Sídlo spoločnosti:

RLS Slovakia s. r. o.
Panenská 6
811 03 Bratislava
IČO: 50 434 501

TPA AUDIT, s. r. o.
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2023

Výročná správa k 31. decembru 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom RLS Slovakia s. r. o.:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RLS Slovakia 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.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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

3. 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 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 spravovaním za účtovnú závierku

4. 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 spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. 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.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме 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 spochybníť 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.
7. S osobami poverenými spravovaním 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

8. 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 08. júla 2024



TPA AUDIT, s. r. o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 1 2 0 3 4 3 2 8 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 5 0 4 3 4 5 0 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 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

R L S S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P A N E N S K Á

Číslo

6

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A - S T A R É M E S T O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l I ; S
r o , v l o ž k a č . 1 1 3 8 9 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 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:

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	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 2 9 5 3 8 9	4 0 1 8 8 2 6			
			2 2 7 6 5 6 3		5 0 0 6 4 7 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 2 8 9 7 1 4	1 0 1 3 1 5 1			
			2 2 7 6 5 6 3		1 2 8 1 0 8 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 0 3 2 8				
			3 0 3 2 8				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 3 2 8				
			3 0 3 2 8				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 2 5 9 3 8 6	1 0 1 3 1 5 1			
			2 2 4 6 2 3 5		1 2 8 1 0 8 8		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 1 8 7 3 8 9	9 5 1 4 6 5			
			2 2 3 5 9 2 4		1 2 4 9 1 7 8		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 1 6 4 6 1 0 3 1 1	3 1 3 3 5	1 1 3 5 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 0 3 5 1	3 0 3 5 1	2 0 5 6 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 6 4 7 1 5	2 5 6 4 7 1 5	3 3 2 0 0 5 9		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 0 6 4 1	6 2 0 6 4 1	4 2 4 3 8 3		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 2 0 6 4 1	6 2 0 6 4 1	4 2 4 3 8 3		
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.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



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			
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					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 5 9 4 1 2	1 1 5 9 4 1 2	2 0 9 6 8 3 3		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 4 8 8 5 3	4 4 8 8 5 3	1 4 9 5 3 5 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 8 9 4 0 2	3 8 9 4 0 2	1 4 9 3 9 2 6		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		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	5 9 4 5 1	5 9 4 5 1	1 4 2 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 8 9 6 0 3	6 8 9 6 0 3	5 8 5 0 8 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 9 5 6	2 0 9 5 6	1 6 3 9 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 8 4 6 6 2	7 8 4 6 6 2	7 9 8 8 4 3	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 2	1 3 2	6 6 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 8 4 5 3 0	7 8 4 5 3 0	7 9 8 1 8 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 0 9 6 0	4 4 0 9 6 0	4 0 5 3 2 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			1 3 0 1 4 0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 7 2 3 6 4	3 7 2 3 6 4	2 4 9 1 0 3	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 8 5 9 6	6 8 5 9 6	2 6 0 8 6	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 1 8 8 2 6	5 0 0 6 4 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 1 7 5 7 4	1 6 9 1 2 7 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0
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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 9 1 2 7 3	6 7 1 3 7 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 9 1 2 7 3	6 7 1 3 7 9
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	6 8 6 3 0 1	5 7 9 8 9 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 0 1 2 5 2	3 3 1 5 2 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 5 5 0	1 0 1 1 9 9
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 6 7 0 1	1 7 5 1 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	6 1 8 4 9	8 3 6 8 4



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	4 9 1 9 8	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 9 1 9 8	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 6 1 3 6 4	2 9 1 2 2 6 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 4 3 8 5 9	2 4 7 6 9 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 7 6 1 6	2 0 8 7 7
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	1 3 0 6 2 4 3	2 4 5 6 1 1 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	2 5 9 5 1 3	2 4 2 7 4 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 5 5 2 8	1 4 5 9 3 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 1 2 4 4	4 4 3 6 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 2 0	2 2 3 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 2 1 4 0	3 0 1 7 4 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 3 0 9 2	1 1 2 5 9 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 9 0 4 8	1 8 9 1 4 4
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		
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		



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



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		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 5 0 2 0	8 3 8 5
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	5 2 5 8 4	6 0 0 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 2 5 8 4	5 1 6 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		8 3 6
O.	Kurzové straty (563)	52		1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 3 6	2 3 8 4



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

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	RLS Slovakia s.r.o. („spoločnosť“) Panenská 6, 811 03 Bratislava
Dátum založenia	12. apríla 2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	6. septembra 2016
Hospodárska činnosť – hlavný predmet činnosti	<ul style="list-style-type: none"> – Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla, – skladovanie a uskladňovanie, – baliace činnosti, manipulácia s tovarom, – poskytovanie organizačno-technických a informačných služieb v doprave,

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	235	216
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	234
Počet vedúcich zamestnancov	17	16

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti RLS Slovakia s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2023.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za RLS Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od **1. januára do 31. decembra 2023** podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno	Obdobie od-do
Konateľ	Wilko Rüdiger Hartmann	05.08.2021
Konateľ	Udo Rogowsky	05.08.2021
Konateľ	Ing. Armand Forgács	25.04.2023
Prokurista	Michael Frölich	12.07.2017
Prokurista	Juraj Nagy	25.04.2023

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KiK Textilien und Non-Food GmbH	400.000	100	100	n/a
Spolu	400.000	100	100	n/a

7. Konsolidovaná účtovná zvierka

Osoba ovládaná: **RLS Slovakia s.r.o.**
Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika
 IČ 50 43 45 01

Osoba ovládajúca: **KiK Textilien und Non-Food GmbH**
Siemensstrasse 21, Bönen, Spolková republika Nemecko
 Spôsob ovládania – spoločník so 100 % podielom

Prepojené osoby: **KiK textil a Non-Food spol. s r.o.**
Lihovarská 1060/12, 190 00 Praha 9, Česká republika

KiK textil a Non-Food spol. s r.o.
Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika

KiK Logistik GmbH
Siemensstrasse 21, Bönen, Spolková republika Nemecko

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti KiK Textilien und Non-Food GmbH. Konsolidované účtovné zvierky je možné dostať v sídle materskej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovné metódy boli aplikované konzistentne v priebehu celého obdobia.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobým majetkom sa rozumie majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s cenou obstarania vyššou ako 415,- EUR.
- b) Zásoby obstarané kúpou:
Nakupované zásoby (materiál) sú oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu nákupu a vedľajšie nákupné náklady – najmä náklady na dopravu, skladovanie.
- c) Pohľadávky:
Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek účtovaných na vrub nákladov, na ich realizačnú hodnotu. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorí opravná položka.
- d) Peňažné prostriedky a ceny:
Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- g) 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.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované nájomné, prevádzkové náklady, rezervu na personálne náklady, nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní - 100 %
- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Majetok sa odpisuje rovnomerným odpisom.

Skupina dlhodobého majetku	Priemerná doba odpisovania	Sadzby odpisovania
Výpočtová technika	3-7 rokov	33% - 14%
Technické stroje, vozíky	11 rokov	9 %
Kancelárske vybavenie	13 rokov	8 %
Zariadenie skladu (regály)	8 rokov	12 %
Osobné autá	5 rokov	20 %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Podľa doby nájmu	Podľa doby nájmu

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Bežné opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Drobný hmotný majetok do 415,- EUR sa účtuje jednorazovo do nákladov v mesiaci obstarania. Ďalej je vedený iba v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 416,- EUR do 1 700,- EUR je odpisovaný podľa priemernej doby odpisovania uvedenej v predchádzajúcom prehľade.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Good- will e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30.328						30.328
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30.328						30.328
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30.328						30.328
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30.328						30.328
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Good- will	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30.328						30.328
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30.328						30.328
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30.328						30.328
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30.328						30.328
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

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			3.124.052			18.961	20.560		3.163.573
Prírastky			75.650			22.685	30.351		128.686
Úbytky			- 32.873						- 32.873
Presuny			20.560				-20.560		
Stav na konci účtovného obdobia			3.187.389			41.646	30.351		3.259.386
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.874.874			7.611			1.882.484
Prírastky			393.676			2.700			396.376
Úbytky			- 32.626						- 32.626
Stav na konci účtovného obdobia			2.235.924			10.311			2.246.235
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.249.178			11.350	20.560		1.281.089
Stav na konci účtovného obdobia			951.465			31.335	30.351		1.013.151

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			2.956.419			18.961			2.975.380
Prírastky			196.500				20.560		217.060
Úbytky			- 28.867						- 28.867
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3.124.052			18.961	20.560		3.163.573
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.535.865			5.715			1.541.580
Prírastky			367.876			1.896			369.772
Úbytky			- 28.867						- 28.867
Stav na konci účtovného obdobia			1.874.874			7.611			1.882.484
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.420.554			13.246			1.433.800
Stav na konci účtovného obdobia			1.249.178			11.350	20.560		1.281.089

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poistovne e
		2023 c	2022 d	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	-	834	UNIQA poisťovňa, a.s. Krasovského 15 851 01 Bratislava

2. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

2.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účetovnej jednotke a materskej účetovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59.129	322	59.451
Pohľadávky voči dcérskej účetovnej jednotke a materskej účetovnej jednotke	389.402		389.402
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	689.603		689.603
Iné pohľadávky	20.956		20.956
Krátkodobé pohľadávky	1.159.090	322	1.159.412

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Spoločnosť v období 2023 nevytvára opravné položky na pohľadávky.

3. Finančné účty (r. 071 súvahy)3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	131	663
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	784.530	798.180
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	784.662	798.843

4. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé:	106.099	130.140
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	266.266	249.103
Nájomné + vedľajšie prevádzkové náklady platené dopredu	264.831	246.072
Ostatné	1.435	3.031
Príjmy budúcich období krátkodobé:	68.596	26.086

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z podielov plne upísaných a splatených v celkovej nominálnej hodnote 400 000 EUR (100 % podiel).

Zákonný rezervný fond vo výške 40 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2022	579.894
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	119.894
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	460.000
Iné	
Spolu	579.894

Výsledok hospodárenia za rok 2023 – účtovná jednotka predpokladá rozdeleniu zisku: časť sa vyplatí ako podiel na zisku a zvyšok preúčtuje do nerozdeleného zisku minulých období.

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:		49.198			49.198
Krátkodobé rezervy, z toho:	301.744	112.140	301.744		112.140
Účasť na výsledku zamestnanci	32.655	19.209	32.655		19.209
Ostatné nevyfakturované výkony	149.989	42.739	149.989		42.739
Náklady na audit	6.500	7.100	6.500		7.100
Personálne náklady	112.599	43.092	112.599		43.092

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	261.897	301.744	261.897		301.744
Účasť na výsledku zamestnanci	25.007	32.655	25.007		32.655
Ostatné nevyfakturované výkony	205.140	149.989	205.140		149.989
Náklady na audit	6.600	6.500	6.600		6.500
Personálne náklady	25.150	112.599	25.150		112.599

Spoločnosť plánuje použiť rezerv v nasledujúcom roku.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Čítenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	16.701		16.701
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok	61.849		61.849
Dlhodobé záväzky spolu	78.550		78.550
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1.001.370	249.695	1.251.635
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	54.608		54.608
Závazky voči prepojeným osobám			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	23.483	14.703	38.186
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	259.513		259.513
Závazky zo sociálneho poistenia	155.528		155.528
Daňové záväzky a dotácie	101.244		101.244
Ostatné záväzky	1.220		1.220
Krátkodobé záväzky spolu	1.596.966	264.398	1.861.364

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	264.398	92 975
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.596.966	2 819 286
Krátkodobé záväzky spolu	1.861.364	2.912.261
Dlhodobé záväzky spolu		

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17.515	37.885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69.588	64.430
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	69.588	64.430
Čerpanie sociálneho fondu	70.402	84.801
Konečný zostatok sociálneho fondu	16.701	17.515

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-525.134	-643.533
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-525.134	-643.533
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	230.616	245.036
Odpočítateľné	230.616	245.036
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		
Zaúčtovaná ako výnos		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	61.849	83.684
Zmena odloženého daňového záväzku	21.835	- 24.319
Zaúčtovaná ako + výnos / - náklad	21.835	- 24.319
Zaúčtovaná do vlastného imania		

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu a	Typ výnosov	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby predaja tovaru		
Tržby z predaje služieb	34.452.399	28.543.479
Spolu	34.452.399	28.543.479

2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28.802	109 611
Náhrady škody	807	1.102
Výkup obalov		
Skontá	3.343	6.306
Bonusy	60	70
Výnosy z dotácií	-	950
Inventarizačné rozdiely	6.768	41.105
Ostatné prevádzkové výnosy	14.491	35.829
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3.333	24.250
Finančné výnosy, z toho:		
Ostatné		
Kurzové zisky		
Výnosové úroky		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	34.452.399	28.543.479
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	34.452.399	28.543.479

VI. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26.694.926	21.826.658
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	11.188	9.886
Nájomné a vedľajšie náklady súvisiace s nájmom	2.970.609	2.496.322
Reklama a marketing	3.000	3.000
Opravy a udržiavanie	332.115	281.441
Cestovné a školenie	10.778	9.532
Služby agentúrnych zamestnancov	1.789.619	1.465.025
Telefónne a poštovné poplatky	13.193	11.393
Právne poradenstvo	5.802	1.713
Náklady na ostrahu	129.648	117.384
Spedícia	15.574.081	16.668.050
Manažérske služby a softwarové služby	91.259	86.236
Odvoz odpadu	26.696	20.464
Ostatné služby	5.736.938	656.212
Osobné náklady, z toho:	5.522.841	4.844.368
Náklady na mzdy	3.928.857	3.429.521
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1.019.745	875.583
Zdravotné poistenie	371.805	356.973
Sociálne zabezpečenie	202.433	182.292
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	416.029	407 056
Náklady k refakturácii		
Pokuty a penále	558	96
Poistenie	2.511	3.226
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	396.623	369 772
Ostatné	16.337	33 961
Finančné náklady, z toho:	55.020	8.385
Kurzové straty:		1
Nákladové úroky	52.584	6000
Bankové poplatky	2.436	2.384

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

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 a teoretická daň z príjmov	871.783			741.855		
Teoretická daň		183.074	21%		155.790	21%
Daňovo neuznané náklady	343.126	72.056	8%	265.099	55.671	8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-227.684	47.814	9%	-315.513	66.258	9%
Spolu	987.225	207.317	19%	655.441	137.643	19%
Splatná daň z príjmov		207.317			137.643	
Splatná daň z príjmov – predchádzajúce obdobie (2021)		0			0	
Odložená daň z príjmov		-21.835			24.319	
Celková daň z príjmov		185.482			161.961	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má v prenájme skladovú halu v Kostolných Kračanoch s priemerným nájomným na úrovni 2 845 tis. EUR ročne.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Nemecko) - výnosy	02	34.452.399	28.543.479
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Nemecko) - náklady	03	27.259	4.104
KiK Logistik GmbH (Nemecko) - náklad	03	39.066	475
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika) -náklad	03	90.089	84.507
Spolu		34.608.813	28.632.565

Spriaznená osoba / Dcérska účetná jednotka/ Materská účetná jednotka A	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohl'adávky b	Závazky c	Pohl'adávky d	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti		37.202		19.893
Materské spoločnosti	389.402		1.493.926	
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	389.402	37.202	1.493.926	19.893

Vysvetlivky:

SPRIAZNENE OSOBY (bod XI):

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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	400.000				400.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	40.000				40.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	671.379			119.894	791.273
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	579.894	686.301	-460.000	-119.894	686.301
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	400.000				400.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	40.000				40.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	665.597			5.783	671.379
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	475.783	579.894	-470.000	-5.783	579.894
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze, ceniny	211, 213	131	663
Účty v bankách	221	784.530	798.180
Spolu	x	784.662	798.843

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	871 783	741 855
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	269 838	465 564
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	396 623	369 772
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-140 405	39 846
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-35 631	61 196
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	52 584	6 000
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 333	-11 250
A. 2.	<i>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.)</i>	-368 549	-170 872
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	937 421	-755 192
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 109 712	772 673
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-196 258	-188 353
	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.)	773 072	1 036 547
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-52 584	-6 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	720 488	1 030 547
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-149 316	-193 331
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	571 172	837 216
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-24 576
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-128 686	-192 484
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 333	11 250
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-125 353	-205 810
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-460 000	-470 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-460 000	-470 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-14 181	161 406
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	798 843	637 438
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	784 662	798 844
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	784 662	798 844

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti RLS Slovakia s. r. o.

(IČO: 50 434 501)

za obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Obsah

- 1 ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI**
- 2 SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA KALENDÁRNY ROK 2022**
- 3 SPRÁVA O UPLYNULOM A PREDPOKLADANOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**
- 4 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY AUDÍTORA**
- 5 DOPLNKOVÉ INFORMÁCIE NEUVEDENÉ V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**
- 5.1 Udalosti vzniknuté po súvahovom dni
- 5.2 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja
- 5.3 Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia
- 5.4 Aktivity v oblasti pracovnoprávných vzťahov
- 5.5 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

1 Základné údaje o spoločnosti

RLS Slovakia s. r. o. (ďalej iba „spoločnosť“) je právnická osoba, spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 12.04.2016 a dňa 06.09.2016 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave), so sídlom Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50434501.

Hlavným predmetom jej činnosti je nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla. Spoločnosť vykonáva prepravu tovaru pre podniky v skupine a jeho skladovanie.

Materskou spoločnosťou a zároveň jediným vlastníkom spoločnosti je KiK Textilien und Non-Food GmbH, Siemensstrasse 21, 59199 Bönen, Spolková republika Nemecko, ktorá vlastní 100 % podiel.

V uplynulom účtovnom období neboli v obchodnom registri uskutočnené žiadne zmeny a dodatky, okrem zmeny konateľov.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2023

Konateľ:

Wilko Rüdiger Hartmann od 05.08.2021

Udo Rogowsky od 05.08.2021

Ing. Armand Forgács od 01.04.2023

Spoločnosť nemá uzavretú ovládaciu zmluvu ani zmluvu o rozdelení zisku s materskou spoločnosťou.

2 Schválenie účtovnej závierky za kalendárny rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti RLS Slovakia s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2023.

3 Správa o uplynulom a predpokladanom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť v priebehu kalendárneho roku 2023 zvýšila počet zásobovaných filiálok z 1274 o 91 filiálok na 1365.

Spoločnosť bude v roku 2024 pokračovať v ďalšom rozširovaní svojej siete zásobovaných filiálok.

Hospodárska analýza spoločnosti

	2023	2022
Výsledok hospodárenia	686 300	579 894
Tržby z predaja služieb	34 452 399	28 543 479
Celková zadlženosť	52,29 %	66,22 %
Okamžitá likvidita	42,16 %	27,43 %
Bežná likvidita	104,44 %	99,43 %
Celková likvidita	137,79 %	114,00 %
Rentabilita tržieb	1,99 %	2,03 %
Rentabilita nákladov	2,05 %	2,08 %
Rentabilita vlastného kapitálu	35,79 %	34,29 %
Rentabilita celkového kapitálu	17,08 %	11,58 %

V priebehu roka 2023 došlo k zvýšeniu tržieb z predaja služieb, čo bolo spôsobené hlavne zvýšeným množstvom prepraveného tovaru. Väčšina nákladov rástla v súlade s nárastom tržieb. Nárast zisku sa odzrkadlil aj na náraste ukazovateľov rentabilít.

4 Účtovná závierka vrátane správy audítora

Na nasledujúcich stránkach je zobrazená riadna účtovná závierka spoločnosti k súvahovému dňu (poslednému dňu účtovného obdobia) vrátane správy audítora obsahujúcej výrok k tejto účtovnej uzávierke.

Obsah tejto kapitoly má nasledujúcu štruktúru:

účtovná uzávierka spoločnosti skladajúci sa z:

- súvahy
- výkazu ziskov a strát
- poznámok k účtovnej závierke s prílohami (prehľad peňažných tokov, prehľad zmien vlastného kapitálu)

správa audítora obsahujúca

- predmet a rozsah auditu
- výrok audítora
- dátum vydania správy audítora
- podpis audítora a otláčok pečiatky auditorskej spoločnosti

Zobrazená účtovná uzávierka bola schválená štatutárnym orgánom.

Štatutárny orgán navrhuje výsledok hospodárenia vo výške 686 300,74 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a následne vyplatiť ako podiel zo zisku čiastku 1.250.000,- EUR.

5 Doplnkové informácie neuvedené v účtovnej závierke

V tejto časti výročnej správy sú uvedené ďalšie informácie, ktoré nie sú zachytené v účtovnej uzávierke.

5.1 Udalosti vzniknuté po súvahovom dni

Po 31. decembri 2023 a do dňa vydania výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie, a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

5.2 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť neuskutočňuje žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

5.3 Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia

Činnosť spoločnosti nemá zvláštne dopady na životné prostredie. Z tohto dôvodu spoločnosť nevyvíja v tejto oblasti žiadne zvláštne aktivity.

5.4 Aktivity v oblasti pracovnoprávných vzťahov

Spoločnosť má so svojimi zamestnancami uzavreté pracovnoprávne zmluvy podľa pracovného práva.

5.5 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť v uvedenom období nemala organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave dňa 31.03.2024



za štatutárny orgán
Ing. Armand Forgács



za štatutárny orgán
Udo Rogowsky