

Výročná správa a správa nezávislého
audítora o účtovnej závierke a výročnej
správe za rok 2023

spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s.

Audítor:  **SOLIDITA**



Tento dokument obsahuje úplné znenie výročnej správy za rok 2023, vrátane účtovnej závierky za rok 2023 a správy nezávislého audítora s výrokom o tejto účtovnej závierke a o tejto výročnej správe.

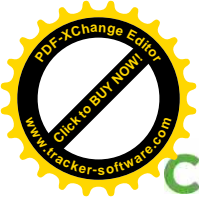


VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

C.S.CARGO Slovakia a.s.

CSCARGO





Obsah

ÚVOD	2
PRÍHOVOR	3
ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	4
INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH, SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI	5
INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU.....	5
INFORMÁCIE O MAJETKOVEJ A ORGANIZAČNEJ ŠTRUKTÚRE SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH	5
PREHĽAD FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI	6
NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY	6
INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ ...	7
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE ZOSTAVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA	7
INFORMÁCIA O NÁVRHU NA VYSPORIADANIE ZISKU	7
INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI.....	7
INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	7
KVALITA, ŽIVOTNÉ PROSTREDIE a BOZP.....	7
INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ A AKCIÍ MATERSKEJ SPOLOČNOSTI.....	7
POČET ZAMESTNANCOV	8
INFORMÁCIA O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ.....	8
INFORMÁCIA O PLATBÁCH VEREJNEJ MOCI.....	8
PRÍLOHA:	8

ÚVOD

Naším cieľom je byť bezpečným, spoľahlivým, efektívnym a konkurencieschopným dodávateľom dopravných a logistických služieb, tvoriac hodnoty pre našich zákazníkov, akcionárov a zamestnancov.

PRÍHOVOR



Vážené dámy, vážení páni,

rok 2023 bol rokom, v ktorom sme dokázali v správnej miere využiť strategické nastavenie našej spoločnosti. Všetci v rámci firmy sme vedeli ako reagovať v zložitých situáciách vo svete plnom zmien a neistoty. Dopravný trh bol ovplyvňovaný množstvom faktorov, ako sú najmä pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine, neustály tlak na ceny vstupných surovín, inflácia, kvalita a udržateľnosť zamestnancov.

Napriek týmto výzvam naši zákazníci musia byť a sú v centre pozornosti. Osobne chcem vyzdvihnúť prístup všetkých našich zamestnancov a dodávateľov, že sme spolu dokázali doručiť kvalitné služby v celom našom rozsahu služieb.

Viacere ukazovatele nám potvrdzujú, že ideme správnym smerom a medziročne narastá kvalita našich služieb a zároveň aj veľkosť firmy v porovnaní s rokom 2022.

Počas roka sme zvýšili výnosy spoločnosti medziročne o 11% a dokázali sme dosiahnuť hodnotu 72 996 824 Eur aj napriek navýšeniu jednotkových cien, ktoré bolo spôsobené zvyšujúcimi sa nákladmi a zároveň splnením nových legislatívnych podmienok. Ďalším pozitívnym faktorom bol rast našich existujúcich zákazníkov a rozšírenie portfólia o nové segmenty prepravovaného a skladovaného tovaru. Okrem celkového objemu výnosov sme diverzifikovali ich závislosť od jednotlivých odvetví priemyslu. Na strane druhej, za posledné obdobia zostali náklady jednou z hlavných tém a k tomu samozrejme prispôbujeme jednotlivé procesy vo firme. Výsledkom je pozitívna EBITDA 3 057 593 Eur vyššia o 106% oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Jednou z priorít spoločnosti v roku 2023 je vzťah k životnému prostrediu. Aj z tohto dôvodu sme investovali 2 337 000 Eur do nákupu nových vozidiel, ktoré spĺňajú prísne normy EÚ, čím spoločne s našimi zákazníkmi znižujeme uhlíkovú stopu.

V súčasnej digitalizovanej dobe je potrebné mať bezpečné a kvalitné systémy. V priebehu roka sme zvýšili ich ochranu. Zároveň sme rozbehli nové projekty, ktoré nám umožnia zvýšiť kvalitu služby a uľahčia prácu našim zamestnancom.

Rok 2023 priniesol našej spoločnosti mnohé výzvy, ale podarilo sa nám ich prekonať. Pokračujeme v našej stratégii, ktorá kladie dôraz na zachovanie si dôvery našich zákazníkov a zvyšovanie angažovanosti našich zamestnancov a dodávateľov. Je to dlhodobá ambícia, ktorá obnáša viaceré ciele, medzi ktorými je doručenie kvalitného servisu a nových služieb.

Na záver by som sa chcel poďakovať všetkým našim zamestnancom, ale aj partnerom, za to, že nám v roku 2023 prejavili svoju dôveru. Prajem Vám všetkým veľa úspechov v pracovnom, ale i súkromnom živote.

Bratislava, 27.3.2024

Ing. Igor Káčer
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ
C.S.CARGO Slovakia a.s.

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Mliekarenská 10
824 92 Bratislava

Kontakt:

cscargo.sk@cscargo.eu
www.cscargo.com
<https://www.facebook.com/cscargosk>

IČO: 35 892 404

DIČ: 2023854296

IČ DPH: SK2023854296

Predmet činnosti

Spoločnosť sa sústreďí najmä na poskytovanie dopravných a logistických služieb. Od svojho založenia spoločnosť kontinuálne zvyšovala svoj obrat, počet zamestnancov i kapacitu vozového parku. Ponúkame svojim zákazníkom komplexné riešenia a plný servis dopravných a logistických služieb.

Konkurenčnou výhodou C.S.CARGO Slovakia a.s. je široká pobočková sieť, veľké portfólio preverených a zmluvne viazaných dopravcov a v neposlednom rade sledovacie systémy umožňujúce nepretržitý monitoring tovaru. V kombinácii s moderným vozovým parkom garantujeme vyzdvihnutie a dodanie zásielky v požadovanom čase a v očakávanej kvalite.

Vďaka našim dlhoročným kontraktom s obchodnými partnermi rôznych priemyselných odvetví sme získali nepopierateľné skúsenosti a vytvorili tím odborníkov, ktorý je pripravený naplniť rozmanité požiadavky našich zákazníkov.

Ďalším významným prvkom našej spoločnosti je poskytovanie služieb v oblasti skladovania. Využívame moderné skladové technológie a postupy. Procesnou analýzou vytvárame optimalizačné návrhy a uskutočnenie logistických procesov.

Skupina C.S.CARGO disponuje kompletným portfóliom cestnej, námornej, leteckej a železničnej dopravy a logistiky. Dlhodobou stratégiou spoločnosti je zameranie sa na oblasti, v ktorých nás zákazníci vnímajú ako významného strategického partnera.

Zákaznícke portfólio skupiny tvoria popredné spoločnosti mnohých priemyselných odvetví ako je automobilový, potravinársky, stavebný priemysel, elektronika a spoločnosti so spotrebným tovarom.

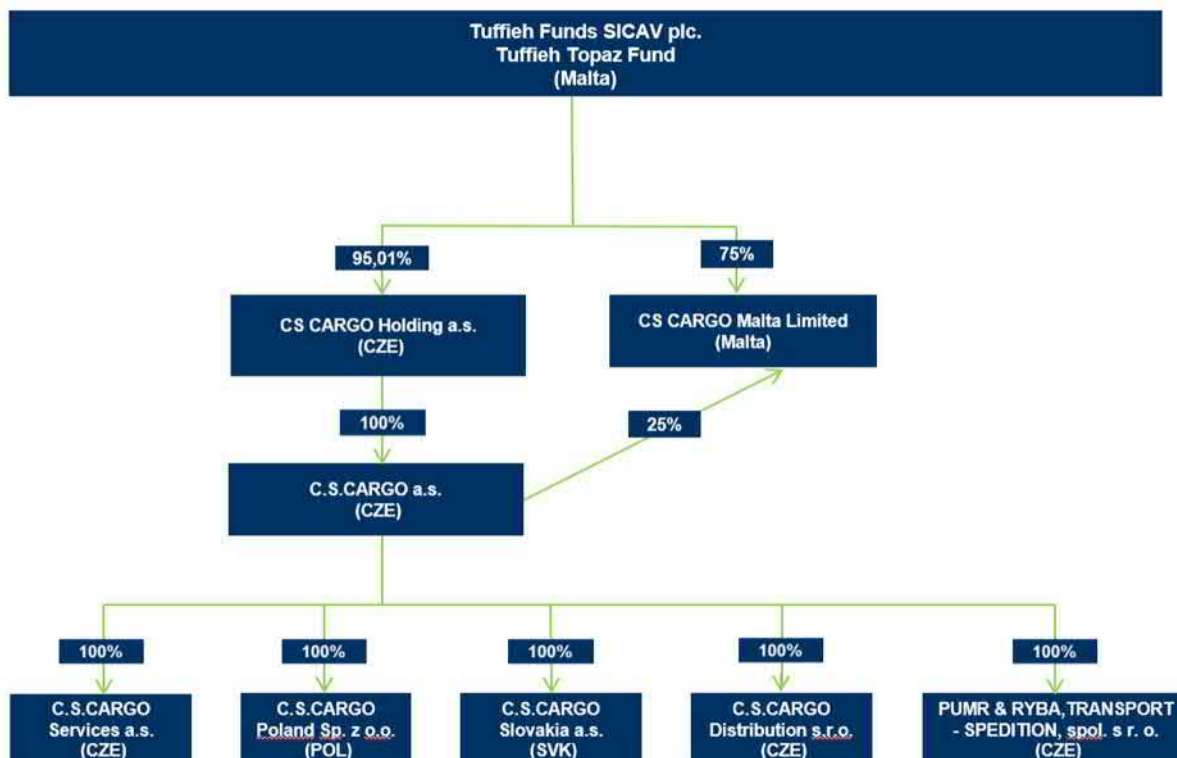
INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH, SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI

Jediný akcionár:
C.S.CARGO a.s., ČR
Výška podielu na základnom imaní:
1.417.280,- EUR (100%)
Podiel na hlasovacích právach:
100%

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti C.S.Cargo Holding a.s.

INFORMÁCIE O MAJETKOVEJ A ORGANIZAČNEJ ŠTRUKTÚRE SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

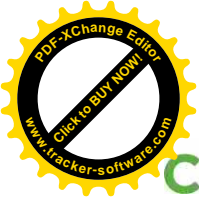


PREHLAD FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Tuzemsko	Prepravné služby	69 259 148	29 532 496
	Logistické služby	3 916 561	3 708 357
	Prenájom	12 692	14 632
	Iné	-191 578	-38 513
	Spolu	72 996 824	33 216 973
Zahraničie	Prepravné služby	39 677 352	32 436 883
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	0	94 042
	Spolu	39 677 352	32 530 925
Spolu	Prepravné služby	108 936 500	61 969 379
	Logistické služby	3 916 561	3 708 357
	Prenájom	12 692	14 632
	Iné	-191 578	55 529
	Spolu	112 674 176	65 747 897

NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

	2023 EUR	2022 EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	46 838 871	40 663 136
Opravy a udržiavanie	1 703 590	1 580 834
Nájomné	1 942 121	1 870 743
Cestovné	788 080	619 182
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	372 525	255 707
Poplatky platené skupine	789 103	652 457
IT služby	222 191	202 496
Prenájom zamestnancov	168 414	132 824
Telekomunikačné služby	64 843	50 666
Náklady na reprezentáciu	60 270	48 145
Prenájom (lízing)	0	0
Nákup licencií	9 753	9 840
Ostatné	2 135 116	2 101 037
Spolu	55 094 878	48 187 068



INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktoré by mohli zásadným spôsobom ovplyvňovať činnosť spoločnosti a jej existenciu v nasledujúcich obdobiach.

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE ZOSTAVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a bolo by ich potrebné uvádzať.

INFORMÁCIA O NÁVRHU NA VYSPORIADANIE ZISKU

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 účtovný zisk vo výške 1.255.537 EUR a navrhuje sa, že sa preúčtuje na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bude naďalej prevádzkovať a rozvíjať cestnú nákladnú motorovú dopravu, logistiku a skladovaciu činnosť.

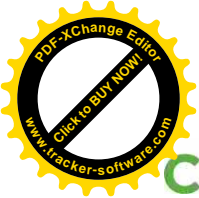
INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevynakladá žiadne prostriedky na vývoj a výskum.

KVALITA, ŽIVOTNÉ PROSTREDIE a BOZP

Spoločnosť je držiteľom certifikátu systému manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2008 a environmentálnych štandardov ISO 14001:2004. Audit vykonávala renomovaná certifikovaná spoločnosť Bureau Veritas Slovakia s.r.o.

INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ A AKCIÍ MATERSKEJ SPOLOČNOSTI



Základné imanie spoločnosti pozostáva zo 6 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 230 680 Euro a 10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3.320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

POČET ZAMESTNANCOV

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 349 (v účtovnom období 2022 bol 348).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 348, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 349 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

INFORMÁCIA O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

INFORMÁCIA O PLATBÁCH VEREJNEJ MOCI

Spoločnosť za rok 2023 nezrealizovala platby orgánom verejnej moci a preto Spoločnosť nemá povinnosť prikladať k výročnej správe Ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci.

PRÍLOHA:



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárovi, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti C.S. CARGO Slovakia a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odsahu 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 za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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.

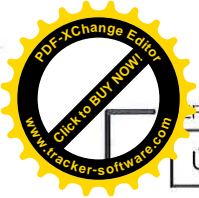
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 28. marca 2024

SOLIDITA, spol. s r.o.
licencia SKAU č. 199



Ing. Tomáš Ráno
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 958

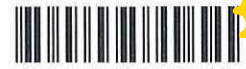


PODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 Ā 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 2021854296	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 35892404	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 9 . 4 1 . 0	<input type="checkbox"/> 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
C . S . C A R G O S l o v a k i a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **M L I E K A R E N S K Á** Číslo **1 0**

PSC **8 2 4 9 2** Obec **B R A T I S L A V A**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O b c h o d n ý r e g i s t e r v e d e n ý M e s t s k ý m s ú d o m B A I I I . o d d . S a , v l o ž k a č . 3 9 0 8 / B

Telefónne číslo **0 9 1 7 9 1 7 1 9 3** Faxové číslo

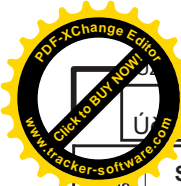
E-mailová adresa **K A T A R I N A . H A S O N O V A @ C S C A R G O . E U**

Zostavená dňa: 0 1 . 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



Dv14_2

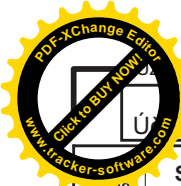
Účtovná vývaha
Účtovné obdobie 1 - 01

DIČ

IČO



a	b	c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			3		Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
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			



Dv14_3

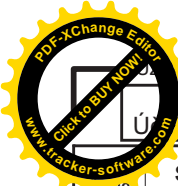
Účtovná kniha
Účtovný obd 1 - 01

DIČ

IČO



a	b	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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
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			



Dv14_4

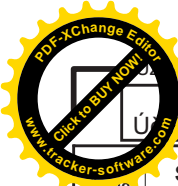
Účtovná
vážba
OD 1 - 01

DIČ

IČO



STRANA AKTÍV		Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.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			



Dv14_5

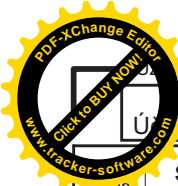
Účtovná kniha
OD 1 - 01

DIČ

IČO



a	b	c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
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			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Dv14_6

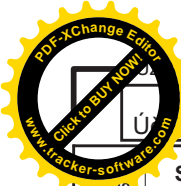
Účtovná
vážka
Účtovný
ROD 1 - 01

DIČ

IČO



a	b	c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
			3		Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				
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				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
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				



Dv14_7

Účtovná vývaha
ROD 1 - 01

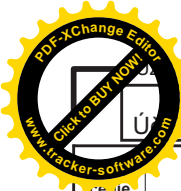
DIČ

IČO



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
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		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Dv14_8

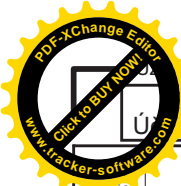
Účtovná
vážba
OD 1 - 01

DIČ

IČO



STRANA PASÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce u obdobie
a	b	c	4	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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Dv14_9

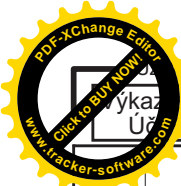
Účtovná
vážba
OD 1 - 01

DIČ

IČO



STRANA PASÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce u obdobie
a	b	c	4	5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	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		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
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		



Dv14_10

ykaz výnoskov a strát
Účtová skupina
OD 2 - 01

DIČ

IČO



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



Dv14_11

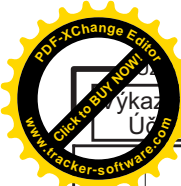
úkaz
Úč
OD 2 - 01

DIČ

IČO



Oz. ja- čenie 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)	28		
**	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		
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Dv14_12

Výkaz ziskov a strát
Účtovné obdobie 2014
OD 2 - 01

DIČ

IČO



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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

C. S. CARGO Slovakia a.s.
Mliekarenská 10
824 92 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- sprostredkovanie dopravy,
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov)
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. júna 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CS CARGO Holding a.s., Na Strži 2097/63; Krč, 140 00 Praha, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieh Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 349 (v účtovnom období 2022 bol 348).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 348 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 349 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 1 255 537 EUR, vlastné imanie vo výške 2 866 405 EUR za rok končiaci 31. decembra 2023 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 3 348 213 EUR. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázany aj finančný leasing v sume 935 947 EUR, ktorý je splatný počas roka 2023 postupne a nie jednorazovo. Manažment spoločnosti je presvedčený, že bude mať dostatok peňažných prostriedkov na splácanie krátkodobých záväzkov.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Jedniný akcionár dňa 20.12.2023 rozhodol v súlade s ustanovením § 217a Obchodného zákonníka a stanovami Spoločnosti o použití prostriedkov kapitálového fondu v celej výške 2 457 349 EUR, ktoré boli na základe rozhodnutia jediného akcionára tvorené dňa 31. augusta 2018, 17. decembra 2018, 31. decembra 2018, 31. decembra 2019 a 31. decembra tak, že sa preúčtuje z účtu 413 Ostatné kapitálové fondy na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov t.j. vyššie špecifikované prostriedky sa použili na úhradu neuhradenej straty minulých rokov.

Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Nepretržité pokračovanie v činnosti – vid' časť B 1 účtovnej závierky
- Test zníženia hodnoty majetku - vid' časť B 3 účtovnej závierky.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa požaduje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby
- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Drobný dlhodobý nehmotný majetok rôzna jednorazový odpis 100

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,66
Dopravné prostriedky - náves	1 až 8	lineárna	100 až 12,5
	2 až 6	zrýchlený	50 až 16,66
Dopravné prostriedky - ťahač	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
	1 až 6	lineárna	100 až 16,66
	7 až 8	lineárna	14,29 až 12,50
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej .

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.9. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

12. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

15. Cudzí mena

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

16. Výnosy

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

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

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

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

Výnosy z dividend sa zaučtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od jediného akcionára.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou cez samostatné poistenie ostatného majetku, havarijné poistenie vozidiel, poistenie elektrických zariadení.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 723 860	3 521 445
Spolu	4 723 860	3 521 445

Detailné údaje o záložných právach a o obmedzenom práve nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

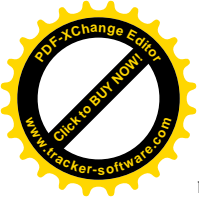
	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať	4 707 118	3 499 255
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo	16 742	22 190
Spolu	4 723 860	3 521 445

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

3. Dlhodobý Finančný majetok

V roku 2023 spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

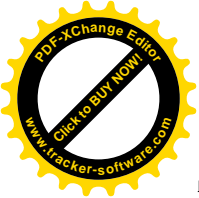


3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G.S. CARCO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobehného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)		01.01.2023		31.12.2023		Prírastky		Úbytky		Presuny		Opravy/Opravné položky		31.12.2023		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 017 278	2 337 850	577 730	0	13 777 398	0	8 396 793	1 141 493	577 730	0	8 960 557	0	8 960 557	3 620 485	4 816 842	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 017 278	2 337 850	577 730	0	13 777 398	8 396 793	1 141 493	577 730	8 960 557	0	8 960 557	3 620 485	4 816 842	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobehný majetok spolu	12 017 278	2 337 850	577 730	0	13 777 398	8 396 793	1 141 493	577 730	8 960 557	0	8 960 557	3 620 485	4 816 842	0	0	0	0	0



3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

CSCARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		01.01.2022		31.12.2022		Opravy/Opravné položky		31.12.2022		Zostatková cena	
	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0	1 070 514	380 143	0	8 397 094	3 636 137	3 620 485
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0	1 070 514	380 143	0	8 397 094	3 636 137	3 620 485
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zmluvnou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0	1 070 514	380 143	0	8 397 094	3 636 137	3 620 485



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	129 024	63 512	89 847	446	102 243
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	89 346	150	0	2	89 494
Spolu	218 370	63 662	89 847	448	191 737

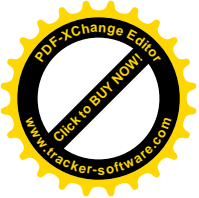
Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 116 840	10 534 174
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 686 005	2 161 057
Spolu	14 802 845	12 695 231



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	15 524	21 187
Ostatné	62 198	57 269
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	77 722	78 456
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Doprava	545 542	1 389 390
Refundácia zahraničnej DPH	126 853	131 375
Náhrady poistných plnení	140 589	116 796
Ostatné	135 880	164 593
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	948 864	1 802 154
Spolu	<u>1 026 586</u>	<u>1 880 610</u>

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 417 280 EUR (k 31. decembru 2022: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v mesiaci december 2023 účtovného obdobia znížilo o sumu vo výške 922 720 EUR.

Zníženie základného imania bolo zapísané v notárskej zápisnici v plnom rozsahu. K zníženiu základného imania Spoločnosti dochádza za účelom úhrady neuhradenej straty minulých rokov o čom rozhodol jediný akcionár.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 105 020 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 502
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu	94 518
Spolu	<u>105 020</u>



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 255 537 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Nerozdelený zisk minulých rokov 1 255 537 EUR.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 215 497	1 737 772	1 241 989	76 629	1 634 651
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	296 508	338 437	296 508	0	338 437
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	296 508	338 437	296 508	0	338 437
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 716	11 014	10 616	0	7 114
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	506 920	954 384	867 382	0	593 922
Odstupné zamestnancom	76 629	95 775	0	76 629	95 775
Iné rezervy obsahujúce pokuty a penále	328 724	338 162	67 483	0	599 403
	918 989	1 399 335	945 481	76 629	1 296 214
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	918 989	1 399 335	945 481	76 629	1 296 214

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2024.

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	351 223	8 220 860
Záväzky v lehote splatnosti	14 610 525	4 865 588
	14 961 748	13 086 448



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

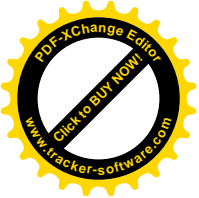
3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	54 555	54 340	215	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 897 336	8 563 998	330 678	2 660
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 721 615	2 721 615	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	496 548	493 511	0	3 036
Záväzky zo sociálneho poistenia	283 238	283 238	0	0
Daňové záväzky a dotácie	138 603	138 603	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 369 854	2 087 458	282 396	0
	14 961 748	14 342 764	613 289	5 696



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

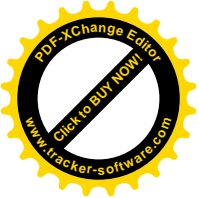
3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 576	71 576	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 246 611	7 981 743	257 805	7 063
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 552 957	1 552 957	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	463 185	460 146	0	3 039
Záväzky zo sociálneho poistenia	270 122	270 122	0	0
Daňové záväzky a dotácie	549 983	549 983	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 932 016	1 932 016	0	0
	13 086 448	12 818 542	257 805	10 102



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:s

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 230 803	1 772 889
– zdaniteľné	-1 138 469	-497 537
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	229 390	267 824

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	-229 390
Stav k 31. decembru 2022	-267 824
Zmena	38 434
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	38 434
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	151 780	132 334
Tvorba na ťarchu nákladov	36 740	32 724
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	50 566	13 278
Stav k 31. decembru	137 954	151 780

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery					
Factoring	EUR		1 329 918	1 329 918	2 062 256
Kontokorentný úver	EUR	2,2	0	0	0
Spolu			1 329 918	1 329 918	2 062 256

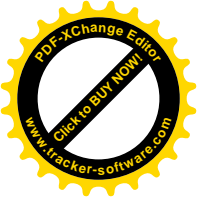
13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	473 565	382 486
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - nad 1 rok	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	27 532	54 609
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - do 1 roku	0	0
Spolu	501 097	437 095

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	935 947	119 489	764 697	41 718
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 481 828	220 112	1 552 957	61 834
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	239 786	3 770	0	0
Spolu	3 657 562	343 371	2 317 653	103 552

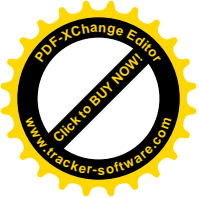
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo nakladať s ním.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 699 485			450 964		
z toho teoretická daň 21 %		356 892	21,00 %		94 702	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 241 426	470 699	27,70 %	3 368 541	707 394	156,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 009 891	-422 077	-24,84 %	-1 543 946	-324 229	-71,90 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 931 020</u>	<u>405 514</u>	<u>23,86 %</u>	<u>2 275 559</u>	<u>477 867</u>	<u>105,97 %</u>
Splatná daň		405 514	23,86 %		477 867	105,97 %
Odložená daň		38 434	2,26 %		-131 924	-29,25 %
Celková vykázaná daň		443 948	26,12 %		345 943	76,71 %

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2023 EUR	2022 EUR
Služby		
Doprava	69 259 148	61 842 887
Logistické služby	3 916 561	3 708 357
Prenájom	12 692	14 632
Iné	-191 578	87 980
Spolu	72 996 824	65 653 856

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

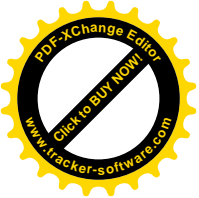
	2023 EUR	2022 EUR
Náhrada škody	275 039	313 725
Výnos z postúpenej pohľadávky - faktoring	33 928 579	36 732 325
Refundácia	258 001	232 573
Zmluvné pokuty a penále	1 684	-914 680
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	51 295
Iné	2 589 296	2 867 153
Spolu	37 052 599	39 282 391

3. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	7 226 980	6 976 498
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	1 977
Sociálne poistenie	1 861 763	1 775 361
Zdravotné poistenie	702 926	690 542
Sociálne zabezpečenie	239 651	237 986
Spolu	10 031 320	9 682 364

4. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	9 546	7 312
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	246	-106
Spolu	9 792	7 206



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

5. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	46 838 871	40 663 136
Opravy a udržiavanie	1 703 590	1 580 834
Nájomné	1 942 121	1 870 743
Cestovné	788 080	619 182
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	372 525	255 707
Poplatky platené skupine	789 103	652 457
IT služby	222 191	202 496
Prenájom zamestnancov	168 414	132 824
Telekomunikačné služby	64 843	50 666
Náklady na reprezentáciu	60 270	48 145
Prenájom (lízing)	0	0
Nákup licencií	9 753	9 840
Ostatné	2 135 116	2 101 037
Spolu	55 094 878	48 187 068

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	33 994 758	36 781 612
Manká a škody	390 347	96 666
Poistné	635 320	533 262
Pokuty a penále	16 214	383 200
Iné	2 420 580	2 593 594
Spolu	37 457 220	40 388 333

7. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	7 603	5 834
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 707	1 113
Spolu	10 311	6 947



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

8. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	288 016	102 328
Bankové poplatky	14 215	10 559
Faktoringové poplatky	41 335	40 763
Iné	0	0
Spolu	343 566	153 650

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	7 800	7 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 800	7 800

10. Čistý obrat

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Tuzemsko	Prepravné služby	69 259 148	29 532 496
	Logistické služby	3 916 561	3 708 357
	Prenájom	12 692	14 632
	Iné	-191 578	-38 513
	Spolu	72 996 824	33 216 973
Zahraničie	Prepravné služby	39 677 352	32 436 883
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	0	94 042
	Spolu	39 677 352	32 530 925
Spolu	Prepravné služby	108 936 500	61 969 379
	Logistické služby	3 916 561	3 708 357
	Prenájom	12 692	14 632
	Iné	-191 578	55 529
	Spolu	112 674 176	65 747 897

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

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť v roku 2023 neviduje žiadny podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnutelným majetkom podľa bodu C1 poznámok.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Spoločnosť ručila formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti Tatra Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv k 31.12.2021 vo výške ncsplatenj istiny 284 500 EUR k dátumu zostavenia účtovnej závierky 31. december 2023 vo výške 0 EUR

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2023
C.S.CARGO a.s.	SIHOTPARK s.r.o.	Prenájom	437 071
C.S.CARGO a.s.	Scania Finance Slovak Republic s.r.o.	Prenájom	7 234
C.S.CARGO a.s.	P3 Senec I s.r.o.	Prenájom	210 151
C.S.CARGO Slovakia a.s.	P3 Žilina s.r.o.	Prenájom	201 399

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť mala v roku 2023 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory má spoločnosť prenajaté v Bratislave, Novej Dubnici, Malom Šariši, Martine, Zvolene, Novej Polhore, Chochľná - Veľčice. Ročné náklady na administratívne a skladové priestory sú v sume 1 461 tisíc EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája majetok tretej osobe za účelom využitia 100% vozového parku. Ročné výnosy z prenejatého majetku sú približne 12 692 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023. Prenajatú časť majetku vykazuje Spoločnosť v súvahe ako tržby z predaja služieb.

5. Následné udalosti

Všeobecne je známe, že v marci 2020 vlády Českej, Slovenskej a Poľskej republiky prijali núdzové opatrenia, súvisiace s celosvetovou epidémiou koronavírusu. Spoločnostiam v skupine C.S.CARGO nebola činnosť zamedzená týmito opatreniami, vedenie spoločnosti však robí kroky, aby sa spoločnosť prispôbila novovzniknutej situácii na trhu.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosti:

Materská spoločnosť:

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Sesterské a ostatné účtovné jednotky:

C.S.CARGO Deutschland GmbH

C.S.CARGO Poland Sp. Z o.o.

C.S.CARGO Russia s.r.o.

C.S.CARGO Holding, a.s.

C.S.CARGO Malta Limited

Tuffieh Funds SICAV plc.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023 EUR	2022 EUR
Prepravné služby	2 409 634	2 081 717
Predaj tovaru a majetku	297	0
Iné	3 257	5 942
Výnosy spolu	2 413 188	2 087 659

	2023 EUR	2022 EUR
Prepravné služby	52 667	45 671
Obchodné služby	251 093	226 246
Licenčné poplatky	157	4 113
Nákup tovaru a majetku	6 074	20 230
Iné	21 749	23 835
Nákupy spolu	331 740	320 095

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	335 631	251 573
Majetok spolu	335 631	251 573



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	26 905	27 527
Závazky spolu	26 905	27 527

Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

	2023 EUR	2022 EUR
Prepravné služby	0	0
Predaj tovaru a majetku	0	0
Obchodné služby	7 205	48 073
Iné	19 372	0
Výnosy spolu	26 577	48 073

	2023 EUR	2022 EUR
Prepravné služby	2 410	850
Obchodné služby	436 121	333 320
Licenčné poplatky	252 637	319 137
Nákupy spolu	691 168	653 307

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-111	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	-111	0

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky z obchodného styku	44 671	850
Závazky spolu	44 671	850



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 5 a v roku 2022 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	812 970	491 364
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	812 970	491 364

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

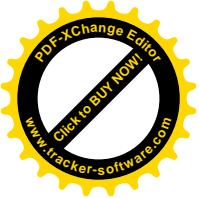
I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR (v roku 2022: 9 600 EUR)

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

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

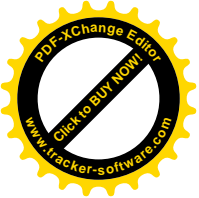
DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	922 720	0	1 417 280
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Zmena základného imania	0	0	922 720	0	-922 720
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457 348	0	2 457 348	0	0
Zákonné rezervné fondy	23 798	10 502	763 431	922 720	193 589
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	23 798	10 502	763 431	922 720	193 589
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 315 299	2 457 348	0	857 951	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 315 299	2 457 348	0	857 951	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 020	292 565	0	857 952	1 255 537
Spolu	1 610 868	2 760 415	4 143 499	2 638 623	2 866 405

;

Spoločnosť vysporiadala hospodársky výsledok za rok 2022 nasledovným spôsobom: dosiahnutú daňový zisk za rok 2022 vo výške 105 020 EUR previedla na účet neuhradená strata minulých období.



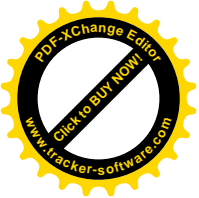
Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457 349	0	0	0	2 457 349
Zákonné rezervné fondy	0	23 798	0	0	23 798
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	23 798	0	0	23 798
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 529 477	0	0	214 178	-3 315 299
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 529 477	0	0	214 178	-3 315 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 975	81 223	0	-214 178	105 020
Spolu	1 505 847	105 021	0	0	1 610 868



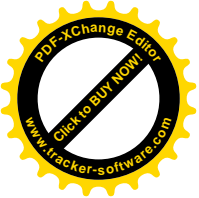
Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 687 314	5 409 206
Zaplatené úroky	-288 016	-921 778
Prijaté úroky	21 156	42 575
Zaplatená daň z príjmov	-405 514	-477 867
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	2 014 939	4 052 136
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 014 939	4 052 136
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	2 337 850	1 054 862
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	108 000	48 417
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 445 850	1 103 279
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	-732 338	-526 819
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-732 338	-526 819
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 019	-26 007
	0	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	173 169	199 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	177 188	173 169



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 699 485	450 963
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 054 904	921 778
Opravná položka k pohľadávkam	-26 632	-7 911
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	288 016	102 328
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	6 842	135 745
Rezervy	419 153	58 114
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-36 222	-46 227
Iné nepeňažné operácie	-539 142	-3 922
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 866 405	1 610 868
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 058 877	614 619
Úbytok (prírastok) zásob	4 486	7 564
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	1 875 300	3 176 154
Peňažné toky z prevádzky	2 687 314	5 409 206

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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