

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

CHEP SK, s.r.o.
Trnavská cesta 50
Bratislava 821 02

Spoločnosť CHEP SK, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 30. júla 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. septembra 2002 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 27237/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- prenájom paliet, kontajnerov a zariadení,
- sprostredkovaľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024.

Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidačného celku, v ktorom je ovládajúcou osobou spoločnosť Brambles Limited so sídlom Level 29, 255 George Street, Sydney NSW 2000, Austrália. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na webovej adrese: <http://www.brambles.com>.

Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	30. jún 2024	30. jún 2023
Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný na PPÚ)	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. júna 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 30. júna 2024.

Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľmi Spoločnosti sú Stanislav Holič (od 21.10.2020) a Bohumila Benette (od 02.02.2021).

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2023:

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %	Výška príspevku do kapitálového fondu z príspevkov EUR
	EUR	%			
CHEP UK Limited	531 103	100%	100%	100%	100%
Spolu	531 103	100%	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho

výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	5	20	Lineárna
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	rôzna	100	Jednorazový odpis

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Samostatný hnuťelný majetok
Kancelárska technika	4	Lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	Lineárna	8,3 až 16,67
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a ostatné rezervy najmä na dopravné, poplatky za riadenie Spoločnosti, royalties, zamestnanecké bonusy a iné.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu paliet.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhrazená 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 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
1. júl 2023	2 544	0	0	0	2 544
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
30. jún 2024	2 544	0	0	0	2 544
<i>Oprávky</i>					
1. júl 2023	(2 544)	0	0	0	(2 544)
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
30. jún 2024	(2 544)	0	0	0	(2 544)
<i>Opravné položky</i>					
1. júl 2023	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
30. jún 2024	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>					
1. júl 2023	0	0	0	0	0
30. jún 2024	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
1. júl 2022	2 544	0	0	0	2 544
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
30. jún 2023	2 544	0	0	0	2 544
<i>Oprávky</i>					
1. júl 2022	(2 423)	0	0	0	(2 423)
Prírastky	(121)	0	0	0	(121)
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
30. jún 2023	(2 544)	0	0	0	(2 544)
<i>Opravné položky</i>					
1. júl 2022	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
30. jún 2023	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>					
1. júl 2022	121	0	0	0	121
30. jún 2023	0	0	0	0	0

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	906 666	801 528	1 708 375
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	435 334	178	435 513
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	471 332	801 350	1 272 862
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	227 342	0	230 299
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	227 342	0	227 342
Iné pohľadávky	2 957	0	2 957
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 134 008	801 528	1 938 674

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 075 211	388 339	1 463 550
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	544 426	178	544 604
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	530 785	388 161	918 946
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 973 841	0	6 973 841
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 808 089	0	6 808 089
Daňové pohľadávky a dotácie	163 331	0	163 331
Iné pohľadávky	2 421	0	2 421
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 049 052	388 339	8 437 391

3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	Výška istiny (EUR)	
				30. jún 2024	30. jún 2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:				4 880 990	0
Brambles Finance Plc...	EUR	4,1 – 4,29	30.06.2027	4 880 990	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	6 807 313
Brambles Finance Plc...	EUR	0,66 – 4,1	30.06.2024	0	6 807 313
Spolu				4 880 990	6 807 313

Spoločnosť Brambles Finance Plc je spriaznenou stranou Spoločnosti. Poskytnutý úverový rámec je vo výške 15 000 000 EUR.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 5 na strane 15.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA

	30. jún 2024	30. jún 2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 033	1 363
Poistné	1 033	1 363
Spolu	1 033	1 363

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti VIII na strane 16.

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
1. júl	3 740	2 342
Tvorba na ťarchu nákladov	1 785	1 398
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba spolu	5 525	3 740
Čerpanie	0	0
30. jún	5 525	3 740

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2024:

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	5 525	0	0	0	5 525
Záväzky zo sociálneho fondu	5 525	0	0	0	5 525
Dlhodobé záväzky spolu	5 525	0	0	0	5 525
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	942 049	3 164	945 213
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	450 453	2 151	452 604
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	491 596	1 013	492 609
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 803	0	1 803
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 803	0	1 803
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	943 852	3 164	947 016

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 740	0	0	0	3 740
Záväzky zo sociálneho fondu	3 740	0	0	0	3 740
Dlhodobé záväzky spolu	3 740	0	0	0	3 740
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	371 493	336 204	707 697
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	135 582	4 299	139 881
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	235 911	331 905	567 816
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	680	0	680
Záväzky voči zamestnancom	0	0	680	0	680
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	680	0	708 377

10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. júl 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30. jún 2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 091 427	762 579	(1 091 427)	0	762 579
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	12 992	15 538	(12 992)	0	15 538
- Dovolenky	12 992	15 538	(12 992)	0	15 538
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 078 435	747 041	(1 078 435)	0	747 041
- Manažérske poplatky	734 278	341 210	(734 278)	0	341 210
- Preprava	107 459	94 310	(107 459)	0	94 310
- Zber paliet	36 183	48 805	(36 183)	0	48 805
- Odmeny pre zamestnancov	62 834	85 639	(62 834)	0	85 639
- Licenčné poplatky	45 856	100 625	(45 856)	0	100 625
- Daňové poradenstvo	23 352	27 425	(23 352)	0	27 425
- Audit	25 076	31 981	(25 076)	0	31 981
- Opravy a údržba strojov a zariadení	33 707	6 766	(33 707)	0	6 766
- Ostatné náklady a poplatky	7 202	6 087	(7 202)	0	6 087
- My Share program	2 488	4 193	(2 488)	0	4 193
Rezervy spolu	1 091 427	762 579	(1 091 427)	0	762 579

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. júl 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30. jún 2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	354 998	1 091 427	(335 370)	(24 003)	1 091 427
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	12 430	12 992	(12 430)	0	12 992
- Dovolenky	12 430	12 992	(12 430)	0	12 992
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	346 943	1 078 435	(322 940)	(24 003)	1 078 435
- Manažérske poplatky	87 946	734 278	(87 946)	0	734 278
- Preprava	91 614	107 459	(91 614)	0	107 459
- Zber paliet	65 448	36 183	(57 265)	(8 183)	36 183
- Odmeny pre zamestnancov	31 841	62 834	(31 841)	0	62 834
- Licenčné poplatky	0	45 856	0	0	45 856
- Daňové poradenstvo	27 411	23 352	(20 572)	(6 839)	23 352
- Audit	22 066	25 076	(22 066)	0	25 076
- Opravy a údržba strojov a zariadení	13 201	33 707	(4 939)	(8 262)	33 707
- Ostatné náklady a poplatky	5 991	7 202	(5 272)	(719)	7 202
- My Share program	1 425	2 488	(1 425)	0	2 488
Rezervy spolu	354 998	0	0	(24 003)	1 091 427

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 744 692	9 124 289
Tržby z predaja služieb	10 744 692	9 124 289
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	10 744 692	9 124 289

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OBLASŤ ODBYTU	Prenájom paliet a kontajnerov		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Slovensko	6 689 002	4 140 927	6 689 002	4 140 927
Česko	1 202 865	1 665 166	1 202 865	1 665 166
Nemecko	1 192 163	1 214 576	1 192 163	1 214 576
Poľsko	591 967	823 242	591 967	823 242
Maďarsko	268 643	319 442	268 643	319 442
Holandsko	236 158	231 449	236 158	231 449
Rakúsko	145 231	207 191	145 231	207 191
Španielsko	125 563	143 278	125 563	143 278
Taliansko	96 617	112 720	96 617	112 720
Veľká Británia	93 769	157 300	93 769	157 300
Ostatné krajiny	102 714	108 998	102 714	108 998
Spolu	10 744 692	9 124 289	10 744 692	9 124 289

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	344 585	171 152
Výnosové úroky	323 483	149 055
Ostatné	21 102	22 097
Finančné výnosy, z toho:	29 013	41 816
Kurzové zisky, z toho:	29 013	41 816
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	117

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
Náklady na prijaté služby, z toho:	8 705 099	7 733 572
Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho:	26 860	27 379
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 860	27 379
Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho:	8 678 239	7 706 193
- poplatky za zber a opravy paliet platené podnikom v Skupine	3 001 117	2 412 565
- doprava	1 955 992	1 927 941
- služby servisného centra	1 272 426	1 246 784
- nájomné paliet platené podnikom v Skupine	1 041 983	945 463
- manažérske poplatky	470 464	369 730
- náklady na IT	462 663	322 220
- licenčné poplatky	252 838	176 647
- poplatky za stratu paliet	60 658	171 736
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 329	32 121
- prenájom a oprava áut	34 788	36 934
- daňové poradenstvo	26 251	28 662
- prenájom strojov a zariadení	25 013	10 965
- cestovné náklady	10 809	10 707
- náklady na telekomunikačné služby	6 872	5 633
- náklady na inzerciu, reklamu	5 076	4 677
- ostatné	5 960	3 408
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 901	13 375
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	779	0
Provízie	6 841	7 718
Ostatné	6 281	5 657
Finančné náklady, z toho:	32 887	30 754
Kurzové straty, z toho:	22 356	15 579
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 821
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 532	15 175
- úrazové poistenie	6 099	8 422
- poistenie zodpovednosti za škodu	2 636	4 324
- bankové poplatky	1 797	1 546
- ostatné nákladové úroky	0	883

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	497 598	406 900
Platy a mzdy	355 578	290 580
Sociálne poistenie	87 657	73 409
Zdravotné poistenie	39 234	30 767
Sociálne zabezpečenie	15 130	12 144

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	30.jún 2024	30.jún 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	922 879	1 175 386
odpočítateľné	922 879	1 175 386
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	221 491	246 831
Uplatnená daňová pohľadávka	221 491	246 831
Zaúčtovaná ako náklad	25 340	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 658 806			942 611		
Teoretická daň		348 349	21		197 948	21
Daňovo neuznané náklady	(96 286)	(20 220)	(1,2)	(164 643)	(34 575)	(3,7)
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		328 129	19,8		163 373	17,3
Splatná daň z príjmov		302 789	18,3		309 144	32,8
Odložená daň z príjmov		25 340	1,5		(145 771)	(15,5)
Celková daň z príjmov		328 129	19,8		163 373	17,3

Od 1. januára 2024 sa sadzba dane pre spoločnosť zvyšuje na 24%.

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

Po 30. júni 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	2024	2023
Nákup služieb	Pridružené účtovné jednotky	5 127 200	4 370 442
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	212 013	199 898
Predaj služieb	Pridružené účtovné jednotky	3 953 932	3 841 447
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	53 264	65 196
Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky	Pridružené účtovné jednotky	323 483	149 055
Licencie	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	89 493	61 826
Licencie	Pridružené účtovné jednotky	164 345	114 821

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	30. jún 2024	30. jún 2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	5 798	0
	Pridružená účtovná jednotka	446 806	139 881
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	578	2 303
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružené účtovné jednotky	434 935	542 301
Poskytnuté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	4 881 572	6 808 089
Pohľadávky z licencií	Pridružené účtovné jednotky	0	26 303

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. júl 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30. jún 2024
Základné imanie	531 103	0	0	0	531 103
Ostatné kapitálové fondy	3 501 659	0	0	0	3 501 659
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	53 110	53 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 557 001	0	(3 000 000)	726 128	283 129
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	779 238	1 330 678	0	(779 238)	1 330 678
Vlastné imanie spolu	7 369 001	1 330 678	(3 000 000)	0	5 699 679

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. júl 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30. jún 2023
6					
Základné imanie	531 103	0	0	0	531 103
Ostatné kapitálové fondy	3 501 659	0	0	0	3 501 659
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	883 144	0	0	1 673 857	2 557 001
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 673 857	779 238	0	(1 673 857)	779 238
Vlastné imanie spolu	6 589 763	779 238	0	0	7 369 001

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 779 238 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2023
Účtovný zisk	779 238
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	53 110
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	283 129
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	442 999
Iné	0
Spolu	779 238

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2024.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 658 807	942 611
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	0	121
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	(3)	(24)
Zmena stavu rezerv	(328 848)	732 053
Úrokové náklady (netto)	(323 483)	(148 172)
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	779	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	(7 331)	(26 236)
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	999 921	1 500 353
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	(241 555)	209 252
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	244 135	(102 627)
Prevádzkové peňažné toky	1 002 501	1 606 978
NÁZOV POLOŽKY	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 002 501	1 606 978
Zaplatené úroky	0	(883)
Prijaté úroky	323 483	149 055
Zaplatená daň z príjmov	(326 463)	(461 007)
Vyplatené dividendy	(3 000 000)	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 000 479)	1 294 143
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(779)	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	(1 399 055)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(779)	(1 399 055)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 926 517	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 926 517	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(74 741)	(104 912)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	486 960	591 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	412 219	486 960

