

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
pre malé účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2024

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Cargo-Partner HQSC s.r.o.
Kopčianska 92
851 01 Bratislava

IČO: 52569837
DIČ: 2121088948
IČ pre DPH: SK2121088948

SK NACE : 62.02.0

Spoločnosť Cargo-Partner HQSC s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), je spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť bola založená 19. júna 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 140185/B).

Spoločnosť bola založená pod obchodným menom iLogistics Slovakia s.r.o. a od 26.05.2023 zmenila obchodné meno na Cargo-Partner HQSC s.r.o.

Na základe zmluvy o prevode akcií uzatvorenej dňa 12. mája 2023 medzi japonskou spoločnosťou NIPPON EXPRESS HOLDINGS, INC a Cargo-Partner Group Holding AG, dňa 4. januára 2024 došlo k predaju akcií špeciálnej účelovej spoločnosti Nippon Express Europe GmbH, čím sa Cargo-Partner HQSC s.r.o. stalo dcérskou spoločnosťou NIPPON EXPRESS HOLDINGS.

Dňa 22.08.2024 došlo k zmene spoločníka z pôvodného **CP Global Logistics Holding GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **15%** na základnom imaní na nového spoločníka **cargo-partner SR**, Kopčianska 92, Bratislava – Petržalka 851 01, Slovenská republika, s podielom **15%** na základnom imaní.

Dňa 24.10.2024 došlo k zmene spoločníka z pôvodného **Cargo-Partner Headquarter GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **85%** na základnom imaní na nového spoločníka **Cargo-Partner Holdings GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **85%** na základnom imaní.

Profil a hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť Cargo-Partner HQSC s.r.o. poskytuje IT služby šité na mieru spoločnostiam v odvetví dopravy a logistiky s cieľom zefektívniť komunikáciu a zabezpečiť transparentnosť v celom dodávateľskom reťazci.

Špecializované tímy Spoločnosti poskytujú solídne technologické kompetencie umožňujúce efektívnu komunikáciu a prenos dát a vytvárajú základ pre úspešné riadenie všetkých dopravných a logistických procesov.

Okrem vyššie spomenutých IT služieb spoločnosť poskytuje aj iné služby pre spoločnosti v rámci koncernu a to:

- administratívne služby – právne, účtovné, služby finančného riadenia, služby HR oddelenia,
- centrálné clearingové služby - služby spočívajúce v zhromažďovaní peňazí od zákazníkov a ich distribúcia na ostatné pobočky.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená Valným zhromaždením dňa 06. mája 2024.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 01. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Informácie o skupine

Spoločnosť k 31.12.2024 patrí do skupiny Cargo-Partner Group Holding AG, Airportstraße, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňajú všetky dcérske účtovné jednotky najvyššej materskej účtovnej jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Cargo-Partner Group Holding AG.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Počet zamestnancov	2024	2023
Počet zamestnancov k 31.12.	81	84
- z toho vedúci	2	2
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	79	70

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje na základe obstarávacej ceny v úhrne za rok vyššej ako 1.700 EUR pri hmotnom majetku na účty obstarania a zaradenia dlhodobého majetku.

Opravy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú na účty 511.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby :			
Budovy – TZ prenajatého majetku	25	rovnomerná	4,00
Samostatný huteľný majetok :			
Počítače, skenery, tlačiarne	4	rovnomerná	25,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Nábytok	10	rovnomerná	10,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, ale prevýši 1 000 EUR	Podľa typu HM	rovnomerná	Podľa typu HM

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

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.

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

Finančné účty

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

Peňažnú hotovosť spoločnosť neeviduje.

Spoločnosť využíva automatizovaný systém cash manažmentu pre vedenie bezhotovostných finančných prostriedkov na bankovom účte, ktorý umožňuje zefektívnenie procesu riadenia hotovosti a prináša dodatočné efekty z centralizovaného riadenia peňažných prostriedkov - tzv. cash pooling.

Pod pojmom cash pooling sa rozumie sústredenie prebytkov peňažných prostriedkov na centralizovanom účte/účtoch s možnosťou využívania kontokorentu.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň uskutočnenia účtovného prípadu (§25 Zákona o účtovníctve).

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

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

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka a ostatné nepeňažné požitky (napr. príspevok zo sociálneho fondu na stravné) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Odložené dane

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

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň uskutočnenia účtovného prípadu (§25 Zákona o účtovníctve).

Prenájom (lízing operatívny)

Spoločnosť má v prenájme administratívne priestory, ktoré využíva na svoje podnikateľské aktivity v Bratislave. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. V roku 2024 Spoločnosť nemala majetok obstaraný formou operatívneho lízingu.

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už prijaté a poskytnuté preddavky neprepočítavajú.

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

Výnosy

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

Splatná daň z príjmov

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

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

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie k položkám na strane Aktív

Dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			355 047				2 184		357 231
Prírastky									
Úbytky			-5 614						-5 614
Presuny			2 184				-2 184		0
Stav na konci účtovného obdobia			351 617				0		351 617
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			95 069						95 069
Prírastky			60 728						60 728
Úbytky			-4 506						-4 506
Stav na konci účtovného obdobia			151 291						151 291
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			259 978				2 184		262 162
Stav na konci účtovného obdobia			200 326				0		200 326

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			108 687				3 451	2 750	114 888
Prírastky			259 158				1 135		260 293
Úbytky			-15 200					-2 750	-17 950
Presuny			2 402				-2 402		0
Stav na konci účtovného obdobia			355 047				2 184	0	357 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 627						42 627
Prírastky			52 442						52 442
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			95 069				0	0	95 069
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 060				3 451	2 750	72 261
Stav na konci účtovného obdobia			259 978				2 184	0	262 162

Spoločnosť neevviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023 Spoločnosť neevidovala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať).

Spoločnosť neevviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

Prehľad poisťných zmlúv pre Dlhodobý hmotný majetok :

➤ **Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné v roku 2024**

Poistenie je dojednané bez spoluúčasti poisteného.

Rozsah krytia :

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

➤ **Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Komunálna poisťovňa, platné v roku 2024**

Poistenie je dojednané bez spoluúčasti poisteného.

Rozsah krytia :

- 1 300 000 EUR pre škody na majetku
- 6 450 000 EUR pre škody na zdraví a úraze

➤ **Havarijné poistenie pre motorové vozidlá – Komunálna poisťovňa, platné v roku 2024**

Poistenie je dojednané najmä pre prípady živelných udalostí, nárazu vozidla, krádeže, lúpeže, vandalizmu. Pripoistené je čelné sklo, poškodenie čelného skla, poškodenie, zničenie a odcudzenie batožiny.

Spoluúčasť 5%, minimálne 165 Eur.

➤ **Poistenie majetku – UNIQA, platné k 31.12.2024**

Spoločnosť má poistený všetok majetok, ktorý má vo vlastníctve. Poistenie je dojednané najmä pre prípad požiaru, živelných udalostí, vody a vodovodných zariadení a pre prípad krádeže a lúpeže.

Majetková časť :

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Prevádzkové a obchodné zariadenia	309 267
Hotovosť, drahé kovy a ceniny na 1. riziko	3 000
Náklady po poisťnej udalosti na 1. riziko	5 000

Tieto poisťné sumy sú identické pre nasledovný druh poistenia:

- Požiarne nebezpečie
- Živelné nebezpečie
- Voda z vodovodných zariadení

Poistná suma pri poistení krádeže a lúpeže je nasledovná:

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Prevádzkové a obchodné zariadenia	100 000
Hotovosť, drahé kovy a ceniny na 1. riziko	3 000
Náklady po poisťnej udalosti na 1. riziko	5 000

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		143			143
Pohľadávky spolu		143			143

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

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

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

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade (pohľadávky neupravené o opravné položky):

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 400		1 400
Iné pohľadávky	10 270		10 270
Iné pohľadávky – odložená daň	63 954		63 954
Dlhodobé pohľadávky spolu	75 624		75 624
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 655	44 053	58 708
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 454 727		1 454 727
Daňové pohľadávky a dotácie	62 885		62 885
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 532 267	44 053	1 576 320

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	75 624	99 515
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	75 624	99 515
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 532 267	194 609
Pohľadávky po lehote splatnosti	44 053	392 517
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 576 320	587 126

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2024 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 710	8 210
spriaznené osoby	11 368	5 668
ostatné	3 342	2 542
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		9 438
spriaznené osoby		9 438
ostatné		

Spoločnosť účtuje na účty časového rozlíšenia náklady a výnosy, ktoré vzniknú v jednom účtovnom období, ale časovo a vecne súvisia s nasledujúcim účtovným obdobím.

2. Informácie k položkám na strane Pasív

Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 5.000 EUR (k 31. decembru 2023: 5.000 EUR).
 Základné imanie Spoločnosti je tvorené vkladom spoločníkov a bolo splatené v plnom rozsahu

Cargo-Partner Holdings GmbH, Airportstraße 9, Fischamend 2401, AT (85 %) 4 250 EUR

- Splatené v plnom rozsahu: 24.10.2024

cargo-partner SR, Kopčianska 92, Bratislava – Petržalka 851 01, SR (15 %) 750 EUR

- Splatené v plnom rozsahu: 22.08.2024

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 84.995,62 EUR bol na základe Valného zhromaždenia zo dňa 06.05.2024 rozdelený nasledovne :

- prevod na tvorbu sociálneho fondu 20.000,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 64.995,62 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 174.829,75 EUR navrhuje Spoločnosť Valnému zhromaždeniu rozdeliť nasledovne :

- prevod na tvorbu sociálneho fondu 20.000,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 154.829,75 EUR.

Rezervy

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

Tabuľka č. 1 :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Predpokladaný rok použitia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 475	5 116			11 591
odchodné	6 475	5 116			11 591
Krátkodobé rezervy, z toho:	439 867	289 105	385 467		343 505
Zákonné :	93 630	113 727	93 630		113 727
nevyčerpané dovolenky	93 630	113 727	93 630	2025	113 727
Ostatné :	346 237	175 378	291 837		229 778
TP dokumentácia	3 400	6 000		2025	9 400
vypracovanie daňového priznania		2 100		2025	2 100
réžia	67	3689	67	2025	3 689
prémie	342 770	163 589	291 770	2025	214 589

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezervy na overenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania
- Rezervy na režijné náklady
- Rezervy na odchodné do dôchodku (bola vytvorená s použitím poistnej matematiky).
- Rezerva na odstupné v roku 2024 nebola tvorená

Tabuľka č. 2:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Predpokladaný rok použitia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 667		4 192		6 475
odchodné	10 667		4 192		6 475
Krátkodobé rezervy, z toho:	181 319	439 867	181 319		439 867
Zákonné :	31 573	93 630	31 573		93 630
nevyčerpané dovolenky	31 573	93 630	31 573	2024	93 630
Ostatné :	149 746	346 237	149 746		346 237
TP dokumentácia	15 000	3 400	15 000	2024	3 400
réžia	54	67	54	2024	67
prémie	134 692	342 770	134 692	2024	342 770

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	74 005	10 998
Závazky v lehote splatnosti	1 128 649	1 393 412
Závazky spolu	1 202 654	1 404 410

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	65 204		65 204	
Dlhodobé záväzky spolu :	65 204		65 204	
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 169 158	1 169 158		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	30 576	30 576		
Závazky voči spoločníkom				
Závazky voči zamestnancom	2 143	2 143		
Závazky zo sociálneho poistenia				
Daňové záväzky a dotácie	777	777		
Ostatné záväzky				
Krátkodobé záväzky spolu :	1 202 654	1 202 654		

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2024 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období, z toho:	487	642
dlhodobé		
krátkodobé	487	642
Výnosy budúcich období, z toho:		
dlhodobé		
krátkodobé		

Z dôvodu časového a vecného zosúladenia nákladov a výnosov Spoločnosť účtuje na účty časového rozlíšenia hlavne náklady a výnosy, ktoré vzniknú v jednom účtovnom období ale časovo a vecne súvisia s nasledujúcim účtovným obdobím.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v Bratislave na Kopčianskej 92 za účelom podnikania v zmysle činností uvedených v Obchodnom registri.

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

Náklady na nájomné v roku 2024 činili 224 845,74 EUR.

Predpokladané náklady na nájomné v roku 2025 sú 231 182,52 EUR.

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

K 1.1.2025 došlo k navýšeniu nájomného o 2,75 %.

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po skončení účtovného obdobia k 31. decembru 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si významne ovplyvnili informácie uvedené v účtovnej závierke alebo v poznámkach k účtovnej za obdobie, za ktoré sa účtovná závierka vyhotovuje.