

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Schnellecke Transport Slovakia, s.
Westpoint Logistics Park Hala DC6b 1137
900 55 Lozorno

Spoločnosť Schnellecke Transport Slovakia, s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. mája 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. augusta 2008 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III oddiel. Sro, vložka č. 53931/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- zasielateľstvo,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- prenájom hnutelných vecí,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- medzinárodná cestná nákladná doprava,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- logistické služby – organizovanie zásobovania materiálom,
- opravy cestných motorových vozidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. októbra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Základné zásady spracovania účtovnej závierky a jej overenia audítorom

Spoločník Spoločnosti schválil nomináciu spoločnosti Deloitte Audit s. r. o. so sídlom so sídlom Pribinova 34, 811 09 Bratislava, Slovenská republika v súlade s § 19 ods. 2 zákona o účtovníctve rozhodnutím zo dňa 30. decembra 2024.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Schnellecke, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Schnellecke Group AG & Co. KG so sídlom Stellfelder Str. 39, 38442 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Schnellecke, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Schnellecke Group AG & Co. KG so sídlom Stelfelder Str. 39, 38442 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 48 | 50 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 48 | 51 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Konatelia: | Thomas Lammer | Thomas Lammer |
| Prokurista: | Elena Adamcová | Elena Adamcová |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Schnellecke Transportlogistik GmbH | 349 052 | 99 | 99 | 99 | 0 |
| Schnellecke Logistics SE | 3 170 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 352 222 | 100 | 100 | 100 | 0 |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20243:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Schnellecke Transportlogistik GmbH | 349 052 | 99 | 99 | 99 | 0 |
| Schnellecke Logistics SE | 3 170 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Spolu | 352 222 | 100 | 100 | 100 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Nedostatok pracovníkov na pracovnom trhu sa prejavil v náraste plátov, pričom vzhľadom na postupujúcu infláciu a platovú úroveň v podnikoch v našom okolí, tlaky na rast miezd budú pokračovať. Následná ekonomická kríza postihla globálnu a rovnako aj Slovenskú ekonomiku a výrazne ovplyvnila fungovanie automobilového priemyslu. Jej negatívny dopad bude mať vplyv na fungovanie Skupiny Schnellecke a tým aj jej dcérskych jednotiek. Automobilový priemysel sa snaží v súčasnosti eliminovať aj vysoké riziko v podobe schopnosti zabezpečenia toku nevyhnutného produkčného materiálu v rámci dodávateľských reťazcov, čo vedie k výrobným výpadkom celého priemyselného sektoru. Spoločnosť zaznamenala podstatný vplyv na svoje hospodárenie aj z dôvodu inflačných tlakov na nakupované vstupy vyplývajúce z energetickej krízy spôsobenej vojnovým konfliktom na Ukrajine. Vývoj Spoločnosti v skupine je závislý na rozhodnutiach významných automobilových výrobcov v ich reakcii na pokles automobilového trhu. V oblasti zabezpečenia ochrany zdravia zamestnancov a nerušeného chodu prevádzky Spoločnosť uskutočnila celý rad vyžadovaných i dobrovoľných opatrení v duchu dodržania všetkých nariadení regionálnych úradov ochrany verejného zdravia. V oblasti zabezpečenia likvidity účtovná jednotka prolongovala výšku kontokorentného úveru voči Tatra banke, a.s. v časti úverového rámca určeného pre chod prevádzky s nezmeneným limitom 250 000 EUR o ďalší kalendárny rok s platnosťou do 31. augusta 2025. Účtovná jednotka je od roku 2016 aktívnym účastníkom skupinového systému cash-pooling, cez ktorý je možné čerpať finančné prostriedky z pohľadu účtovnej jednotky až do limitu 2 miliónov EUR, pričom k 31. decembru 2024 mala účtovná jednotka v tomto systéme aktívne saldo vo výške 1 651 737 EUR. Účtovná jednotka nevyvinula po 31. decembri 2024 do dátumu zostavenia účtovnej závierky iné aktivity k zabezpečeniu dodatočnej likvidity, nakoľko existujúce možnosti financovania považuje nateraz za primerané a postačujúce. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na Spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2025.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje na účet 518.

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 | 3 - 7 | rovnomerná | 14,28 – 33,33 |

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa na účet 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 % |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 1 - 4 | rovnomerná | 25 – 92 |

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.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 tvoria 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 očakávanou menovitou hodnotou 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 prislúcha. 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na dovolenku, odmeny, odchodné, vernostné, audit účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky predovšetkým z titulu stojného k prepravným výkonom prípadne z titulu vnútroskupinovej fakturácie.

h) 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.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy, tzv. „odchodné“. Súčasne sa v Spoločnosti uplatňuje na základe interných pravidiel vyplácanie príspevku z benefičného programu vo výške 300 EUR po odpracovaní každých 10 rokov v Spoločnosti, tzv. „vernostné“. Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa programu pre vyplácanie odchodného a vernostného sú nasledovné:

Zoznam zamestnancov s pracovnou zmluvou na dobu neurčitú k 31. decembru 2024

očistený o plynúce výpovedné lehoty

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (tzv. miera ukončenia pracovných pomerov)

Predpokladané zvýšenie miezd

Diskontná sadzba

Nastavenie zdravotného a sociálneho poistenia podľa aktuálne platnej legislatívy.

j) Splatná daň z príjmu

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. 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.

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 nevyužitú daňovú 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 vyrovnáť 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, t. j. 21 % / 24 %. Sadzba dane právnických osôb vo výške 24 % sa vzťahuje na tie právnické osoby, ktoré v príslušnom zdaňovacom období dosiahnu zdaniteľné výnosy vyššie ako 5 000 000 EUR.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing 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 odpisovanej 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 leasing 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 leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento 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 predaja prepravných činností a špedície.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t. z.. 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 180 576 | 0 | 0 | 0 | 19 017 | 0 | 199 593 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 180 576 | 0 | 0 | 0 | 19 017 | 0 | 199 593 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 155 447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 447 |
| Prírastky | 0 | 25 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 010 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 180 457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 180 457 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 25 129 | 0 | 0 | 0 | 19 017 | 0 | 44 146 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 119 | 0 | 0 | 0 | 19 017 | 0 | 19 136 |

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva | Stav k 31.12.2024 |
|--|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 8 983 | 1 877 | 0 | 0 | 10 860 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 8 983 | 1 877 | | | 10 860 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8 983 | 1 877 | 0 | 0 | 10 860 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 7 383 | 1 600 | 0 | 0 | 8 983 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 383 | 1 600 | | | 8 983 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 383 | 1 600 | 0 | 0 | 8 983 |

Spoločnosť od r. 2024 vytvára opravné položky na pohľadávky z obchodného styku v závislosti od ich vekovej štruktúry takto:

- na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %,
- na pohľadávky po lehote splatnosti nad 270 a do 360 dní 75 %,
- na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 a do 270 dní 50 %.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 2 161 211 | 197 737 | 2 358 948 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 182 667 | 5 482 | 188 149 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 978 544 | 192 255 | 2 170 799 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 850 757 | 0 | 1 850 757 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 651 737 | 0 | 1 651 737 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 166 765 | 0 | 166 765 |
| Iné pohľadávky | 32 255 | 0 | 32 255 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 011 968 | 197 737 | 4 209 705 |

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: | 2 682 350 | 192 179 | 2 874 529 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 231 231 | 39 365 | 270 596 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 451 119 | 152 814 | 2 603 933 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 609 673 | 0 | 1 609 673 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 260 228 | 0 | 1 260 228 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 317 238 | 0 | 317 238 |
| Iné pohľadávky | 32 207 | 0 | 32 207 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 292 023 | 192 179 | 4 484 202 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 250 000 | 250 000 |

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--------------------------------------|----------|----------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | 1 651 737 | 1 260 228 | 1 651 737 | 1 260 228 |
| Schnellecke Logistics SE - Cash Pool | EUR | €STR +1% | Neurčený | 1 651 737 | 1 260 228 | 1 651 737 | 1 260 228 |
| Spolu | | | | | | 1 651 737 | 1 260 228 |

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 2 161 | 4 416 |
| Nájom | 2 161 | 4 416 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 14 868 | 12 895 |
| Poistenie vozidiel | 9 566 | 10 011 |
| Poistenie zamestnancov počas služobných ciest | 1 512 | 1 518 |
| Nájom | 2 503 | 0 |
| Ostatné | 1 287 | 1 366 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Spolu | 17 029 | 17 311 |

PASÍV

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 2323.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 605 | 6 601 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 605 | 6 601 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 605 | 6 601 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 0 |

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 871 653 | 17 416 | 1 889 069 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 114 317 | | 114 317 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 757 336 | 17 416 | 1 774 752 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 619 911 | 0 | 619 911 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 366 000 | 0 | 366 000 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 74 160 | 0 | 74 160 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 44 991 | 0 | 44 991 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 122 913 | 0 | 122 913 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 11 847 | 0 | 11 847 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 491 564 | 17 416 | 2 508 980 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 11 847 | 0 | 0 | 11 847 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 11 847 | 0 | 0 | 11 847 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 11 847 | 0 | 0 | 11 847 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 2 227 609 | 20 303 | 2 247 912 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 129 800 | 1 452 | 131 252 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 097 809 | 18 851 | 2 116 660 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 281 884 | 380 | 282 264 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 79 100 | 0 | 79 100 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 48 096 | 0 | 48 096 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 143 129 | 0 | 143 129 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 11 559 | 380 | 11 939 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 509 493 | 20 683 | 2 530 176 |

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 Splatnosť | | | Stav k 31.12.2023 Splatnosť | | |
|-----------------|--------------------------------|--|--------------------|--------------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 11 847 | 0 | 0 | 11 559 | 11 847 | 0 |
| Finančný náklad | 103 | 0 | 0 | 292 | 103 | 0 |
| Spolu | 11 950 | 0 | 0 | 11 851 | 11 950 | 0 |

6. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2024 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 41 710 | 0 | 0 | 1 906 | 39 804 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>41 710</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>1 906</i> | <i>39 804</i> |
| Odchodné | 6 706 | 0 | 0 | 752 | 5 954 |
| Vernostné | 10 004 | 0 | 0 | 1 154 | 8 850 |
| Rezerva na opravu haly | 25 000 | 0 | 0 | 0 | 25 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 307 012 | 291 672 | 133 192 | 170 244 | 295 248 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>43 270</i> | <i>50 055</i> | <i>43 270</i> | <i>0</i> | <i>50 055</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 43 270 | 50 055 | 43 270 | 0 | 50 055 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>263 742</i> | <i>241 617</i> | <i>89 922</i> | <i>170 244</i> | <i>245 193</i> |
| Personálne náklady | 56 151 | 65 146 | 51 064 | 5 087 | 65 146 |
| Nevyfakturované dodávateľské výkony | 207 591 | 176 471 | 38 858 | 165 157 | 180 047 |
| Rezervy spolu | 348 722 | 291 672 | 133 192 | 172 150 | 335 052 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 01.01.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 5 399 | 36 311 | 0 | 0 | 41 710 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5 399</i> | <i>36 311</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>41 710</i> |
| Odchodné | 3 731 | 2 975 | 0 | 0 | 6 706 |
| Vernostné | 1 668 | 8 336 | 0 | 0 | 10 004 |
| Rezerva na opravu haly | 0 | 25 000 | 0 | 0 | 25 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 173 226 | 256 906 | 88 614 | 34 506 | 307 012 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>31 729</i> | <i>43 270</i> | <i>31 729</i> | <i>0</i> | <i>43 270</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 31 729 | 43 270 | 31 729 | 0 | 43 270 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>141 497</i> | <i>213 636</i> | <i>56 885</i> | <i>34 506</i> | <i>263 742</i> |
| Personálne náklady | 45 430 | 51 121 | 38 968 | 1 432 | 56 151 |
| Nevyfakturované dodávateľské výkony | 96 067 | 162 515 | 17 917 | 33 074 | 207 591 |
| Rezervy spolu | 178 625 | 293 217 | 88 614 | 34 506 | 348 722 |

Spoločnosť predpokladá využitie krátkodobých rezerv vytvorených k 31. decembru 2024 v roku 2025. V prípade dlhodobých rezerv vytvorených pre účel odchodného predpokladá Spoločnosť ich využitie v rozličných rokoch odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku. V prípade rezervy na vernostné sa plánuje použitie rezervy po dosiahnutí stanoveného limitu odpracovaných rokov v Spoločnosti.

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 18 355 998 | 20 337 475 |
| Tržby z predaja služieb | 18 355 998 | 20 337 190 |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 285 |
| Čistý obrat celkom | 18 355 998 | 20 337 475 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Špedícia | | Medzinárodná preprava | | Spolu | |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Predaj služieb | 16 464 638 | 18 421 268 | 1 891 360 | 1 915 922 | 18 355 998 | 20 337 190 |
| Predaj tovaru | | 285 | 0 | 0 | 0 | 285 |
| Spolu | 16 464 638 | 18 421 553 | 1 891 360 | 1 915 922 | 18 355 998 | 20 337 475 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 473 719 | 479 502 |
| Refakturácia prevádzkových výnosov | 464 126 | 437 742 |
| Náhrada škody & poistné plnenia | 4 296 | 21 024 |
| Ostatné | 5 297 | 20 736 |
| Finančné výnosy, z toho: | 24 626 | 2 787 |
| <i>Kurzové zisky:</i> | 6 | 413 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>24 620</i> | <i>2 374</i> |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 24 613 | 2 373 |
| Ostatné finančné výnosy | 7 | 1 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 14 943 635 | 16 520 344 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 23 748 | 28 515 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 23 748 | 28 515 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 14 949 887 | 16 491 829 |
| Nákup licencií | 69 352 | 39 628 |
| Doprava | 13 395 814 | 14 969 457 |
| Poplatky platené Skupine | 617 277 | 635 975 |
| Nájomné | 530 439 | 487 105 |
| Cestovné náhrady | 154 440 | 159 199 |
| Opravy a udržiavanie | 55 217 | 81 323 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 33 588 | 43 749 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 19 150 | 13 352 |
| Čistiace a upratovacie práce | 12 000 | 0 |
| Náklady na reprezentáciu | 6 898 | 12 174 |
| Náklady na reklamu | 3 836 | 0 |
| Vývoz odpadu | 1 686 | 0 |
| Ostatné | 20 190 | 49 867 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 563 231 | 545 745 |
| Poistné | 77 746 | 73 475 |
| Refakturácia prevádzkových nákladov | 464 126 | 437 744 |
| Náhrada škody & poistné udalosti | 9 977 | 25 829 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 277 | 3 200 |
| Odpis pohľadávky | 600 | 1 242 |
| Ostatné | 10 505 | 4 255 |
| Finančné náklady, z toho: | 8 324 | 8 490 |
| <i>Kurzové straty:</i> | 20 | 423 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 8 304 | 8 067 |
| Úroky z pôžičky | 780 | 1 378 |
| Bankové poplatky | 7 518 | 6 685 |
| Ostatné | 6 | 4 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1 756 404 | 1 752 211 |
| Mzdy | 1 258 001 | 1 257 743 |
| Sociálne poistenie | 312 217 | 314 701 |
| Zdravotné poistenie | 138 820 | 127 208 |
| Sociálne zabezpečenie | 47 366 | 52 559 |

6. Dane

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %/24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025. Sadzba dane právnických osôb vo výške 24 % sa vzťahuje na tie právnické osoby, ktoré v príslušnom zdaňovacom období dosiahnu zdaniteľné výnosy vyššie ako 5 000 000 EUR.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu zis- kov a strát | Stav k 31.12.2024 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 5 698 | 0 | 1 940 | 7 638 |
| Pohľadávky | 8 983 | 0 | 1 877 | 10 860 |
| Rezervy | 305 452 | 0 | -20 455 | 284 997 |
| Daňové straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 130 531 | 0 | -31 357 | 99 174 |
| Celkom | 450 664 | 0 | -47 995 | 402 669 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 24% | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný | 94 639 | 0 | -11 519 | 96 641 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | 13 520 | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 94 639 | | | 96 641 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 94 639 | | 2 002 | 96 641 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyu- žitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchá- dzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdo- biach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpoč- tov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola úč- tovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 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 v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 866 067 | | | 1 194 738 | | |
| teoretická daň | | 181 874 | 21% | | 250 895 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 20 580 | 4 322 | | 22 067 | 4 634 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | -786 486 | -165 162 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | -12 067 | | 0 | 0 | |
| Iné | 19 043 | 3 999 | | -56 300 | -11 823 | |
| Spolu | | 178 128 | 21% | | 78 544 | 7% |
| Splatná daň z príjmov | | 180 130 | 22% | | 132 713 | 11% |
| Odložená daň z príjmov | | -2 002 | -1% | | -54 169 | -5% |
| Celková daň z príjmov | | 178 128 | 21% | | 78 544 | 7% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok | 224 859 | 170 563 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 374 932 | 356 170 |

Údaje na podsúvahových účtoch predstavujú hodnotu ročných nákladov z nájmu priestorov, motorových vozidiel a ostatných zariadení. Výška hodnoty vychádza z uzatvorených zmlúv operatívneho leasingu, v ktorých hodnota majetku nie je presne špecifikovaná.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2024 | 2023 |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| NÁKUPNÉ TRANSAKCIE | | | |
| Nákup materiálu | Materské účtovné jednotky | 2 698 | 434 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 5 651 |
| Nákup služieb | Materské účtovné jednotky | 306 916 | 542 771 |
| | Ostatné spriaznené strany | 434 324 | 343 446 |
| Licencie | Ostatné spriaznené strany | 13 110 | 10 285 |
| | Materské účtovné jednotky | 31 889 | 30 258 |
| Ostatné nákupné transakcie z hosp. činnosti | Ostatné spriaznené strany | 302 | 139 |
| | Materské účtovné jednotky | 175 | 0 |
| Nákup spolu | | 789 414 | 932 984 |
| PREDAJNÉ TRANSAKCIE | | | |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | 119 647 | 108 786 |
| | Materské účtovné jednotky | 1 075 274 | 1 131 882 |
| Ostatné predajné transakcie z hosp. činnosti | Ostatné spriaznené strany | 25 196 | 676 |
| | Materské účtovné jednotky | 1 445 | 492 |
| Predaj spolu | | 1 221 562 | 1 241 836 |
| TRANSAKCIE Z FINANCOVANIA | | | |
| Prijaté úroky z pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| | Materské účtovné jednotky | 24 613 | 2 373 |
| Vyplatené úroky z pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| | Materské účtovné jednotky | 0 | 436 |
| Spolu | | 24 613 | 2 809 |
| | | Stav k | Stav k |
| | Spriaznená osoba | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| SÚVAŽNÉ TRANSAKCIE | | | |
| AKTIVA | | | |
| Majetok | | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 9 195 | 27 409 |
| | Materské účtovné jednotky | 178 954 | 243 186 |
| Ostatné pohľadávky - cashpool | Materské účtovné jednotky | 1 651 737 | 1 260 228 |
| Aktíva spolu | | 1 839 886 | 1 530 823 |
| PASÍVA | | | |
| Vklad do základného imania | Materské účtovné jednotky | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku | Materské účtovné jednotky | 6 617 | 11 972 |
| | Ostatné spriaznené strany | 107 700 | 119 280 |
| Ostatné záväzky - Dividendy | Materské účtovné jednotky | 366 000 | 0 |
| Pasíva spolu | | 480 316 | 131 252 |

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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

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

Konateľ a prokurista Spoločnosti nepoberajú za výkon svojej funkcie žiadne odmeny.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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 | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|------------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| | 1.1.2024 | | | | 31.12.2024 |
| Základné imanie | 352 222 | 0 | 0 | 0 | 352 222 |
| Ostatné kapitálové fondy | 450 000 | 0 | 0 | 0 | 450 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 34 558 | 0 | 0 | 10 442 | 45 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 587 208 | 0 | 900 000 | 1 105 752 | 792 960 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -776 476 | 0 | 0 | 0 | -776 476 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 116 194 | 687 939 | 0 | -1 116 194 | 687 939 |
| Vlastné imanie spolu | 1 763 706 | 687 939 | 900 000 | 0 | 1 551 645 |

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|----------------|------------------|------------|----------|------------------|
| | 1.1.2023 | | | | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 352 222 | 0 | 0 | 0 | 352 222 |
| Ostatné kapitálové fondy | 450 000 | 0 | 0 | 0 | 450 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 33 492 | 0 | 664 | 1 730 | 34 558 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 516 497 | 0 | 0 | 70 711 | 587 208 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -776 476 | 0 | 0 | 0 | -776 476 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 72 441 | 1 116 194 | 0 | -72 441 | 1 116 194 |
| Vlastné imanie spolu | 648 176 | 1 116 194 | 664 | 0 | 1 763 706 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 116 194 EUR bol rozdelený do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 105 752 EUR a do zákonného rezervného fondu vo výške 10 442 EUR.

Rozhodnutím spoločníka zo dňa 16. decembra 2024 bolo ustanovené:

- vyplatenie podielu na zisku za kalendárny rok 2023 spoločníkovi Schnellecke Transportlogistik GmbH vo výške 891 900 EUR,
- vyplatenie podielu na zisku za kalendárny rok 2023 spoločníkovi Schnellecke Logistics SE vo výške 8 100 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2024 vo výške 687 939 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 866 067 | 1 194 738 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 15 971 | 39 224 |
| Odpis pohľadávky | 600 | 1242 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 1 877 | 1 600 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -13 670 | 170 097 |
| Úrokové náklady (netto) | -23 833 | -995 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | -664 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 847 012 | 1 405 242 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 665 688 | -609 902 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 380 | 0 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -380 104 | 192 254 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 132 976 | 987 594 |
| Názov položky | 2024 | 2023 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 132 976 | 987 594 |
| Zaplatené úroky | -780 | -1 378 |
| Prijaté úroky | 24 613 | 2 373 |
| Zaplatená daň z príjmov | -199 069 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 957 740 | 988 589 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 3 018 | -6 740 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -391 509 | -1 016 090 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -388 491 | -1 022 830 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | -534 000 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -534 000 | 0 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 35 249 | -34 241 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 17 772 | 52 013 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 53 021 | 17 772 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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