

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

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

cargo-partner SR, s.r.o.
Kopčianska 92
851 01 Bratislava

IČO: 31358152
DIČ: 2020329278
IČ pre DPH: SK2020329278

SK NACE : 52.29.0

Spoločnosť cargo-partner SR, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), je spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť bola založená 20. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 16. septembra 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 5741/B).

V roku 2024 došlo k zmene názvu spoločníka **CP Global Logistics Holding GmbH**, ktorý vlastnil 0,09% % podiel v Spoločnosti, takže aktuálnymi spoločníkmi sú:

- **cargo-partner overland B.V.**, Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, Holandsko, s podielom **99,91%** na základnom imaní
- **Cargo-Partner Holdings GmbH**, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **0,09%** na základnom imaní

V roku 2024 Spoločnosť kúpila 15% obchodného podielu v sesterskej spoločnosti **Cargo-Partner HQSC s.r.o.** so sídlom Kopčianska 92, 851 01 Bratislava.

Profil a hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť cargo-partner je súkromný poskytovateľ kompletnej info-logistiky, ktorý ponúka komplexné portfólio služieb leteckej, námornej, pozemnej dopravy a skladových riešení so špeciálnymi skúsenosťami v oblasti optimalizácie informačných technológií a dodávateľského reťazca.

Systémy a organizácia ako digitálny špeditér a digitálna platforma Spoločnosti umožňujú produkovať celý rozsah služieb leteckej, námornej, cestnej, železničnej prepravy, zmluvnej logistiky, balíkových služieb a služieb pre e-commerce vo veľmi dobrom pomere vysokej úrovne služieb a nízkych výrobných nákladov.

Spoločnosť cargo-partner poskytuje end-to-end riešenia pre dodávateľský reťazec, colné služby, kontraktnú logistiku, distribúciu a informačné služby.

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 účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená Valným zhromaždením zo dňa 30.04.2024.

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 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Informácie o skupine

Spoločnosť k 31.12.2024 patrí do skupiny **Cargo-Partner Holdings GmbH**, Airportstraße, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorej konečným materským subjektom je spoločnosť **Nippon Express Holdings Inc.**, Kanda-Izumicho 2, Chiyoda-ku, Tokio 101-0024 Japonsko, IČ: 5010001223668. Spoločnosť **Nippon Express Holdings Inc.** zostavuje za rok 2024 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 **Nippon Express Holdings Inc.**, ktorej zároveň vzniká aj povinnosť podať správu podľa jednotlivých štátov (CbC report).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Počet zamestnancov len TPP	2024	2023
Počet zamestnancov k 31.12.	212	210
- z toho vedúci	15	16
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	201	226

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálým novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný 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.).

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje na základe obstarávacej ceny v úhrne za rok vyššej ako 1.700 EUR pri hmotnom a vyššej ako 2.400 EUR pri nehmotnom majetku na účty obstarania a zaradenia dlhodobého majetku.

Opravy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú na účty 511.

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 uvedenia majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a zároveň prevyšuje 500 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 2 400 EUR.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účet 518 350.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	x	x	x
Softvér	4	rovnomerná	25,00
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25,00
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, ale prevyšuje 500 EUR	Podľa typu DNM	rovnomerná	Podľa typu DNM

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR a zároveň prevyšuje 1 000 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 1 700 EUR.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1.000 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účty 501 050, 501 853.

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
Stavby	20	rovnomerná	5,00
Samostatný hnuťelný majetok :			
Autoplachty s reklamnou potlačou	4	rovnomerná	25,00
Baliace stroje	4	rovnomerná	25,00
Počítače, skenery, tlačiarne	4	rovnomerná	25,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Traktory	6	rovnomerná	16,67
Stroje na umývanie podlahy	8	rovnomerná	12,50
Nábytok	10	rovnomerná	10,00
Regále	12	rovnomerná	8,33

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Klimatizačné zariadenie	12	rovnomerná	8,33
Reklamné nápisy na budovu	12	rovnomerná	8,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, ale prevyšuje 1000 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, bude vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie.

Podiely na základnom imaní sesterskej obchodnej spoločnosti Cargo-Partner HQSC s.r.o. sú ocenené obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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. Spôsob ich tvorby je popísaný nižšie, v časti Informácie k položkám na strane aktív.

Finančné účty

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

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 účtovania faktúry.

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 závierke 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 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.

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky 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.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, 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.

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 účtovania faktúry.

Dotácie

Na základe výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny z kapitoly Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.02.2023 podľa § 13e zákona č. 71/2013 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a Schémy štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine v znení Dodatku č. 1 č. SA.110622 (2023/N) (ďalej len „schéma“) zo dňa 21.02.2023 Spoločnosť podávala v roku 2024 žiadosti na poskytnutie dotácie na energie pre hospodárske subjekty na mesačnej báze. Podané žiadosti boli kladne vybavené a dotácie boli Spoločnosti poskytnuté vo výške 16.636 EUR..

Prenájom (lízing operatívny)

Spoločnosť má v prenájme budovy a administratívne priestory, ktoré využíva na svoje podnikateľské aktivity v Bratislave, Dunajskej Strede, Košiciach a Žiline. 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 zvierka. 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.

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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, pre rok 2024 je to 21%.

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 významných a nevýznamných chýb minulých období

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

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

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období v súvislosti s časovým rozlíšením nákladov a výnosov, čím bola opravená hodnota nerozdeleného zisku minulých období, nasledovne :

Prepravy, ktoré začali v roku 2023 a preprava sa ukončila v 2024 :		MD	D
- Náklady účtované v roku 2023, patriace do roku 2024	197 669	518010U	428010U
- Výnosy účtované v roku 2023, patriace do roku 2024	235 378	428010U	602070U
- Náklady účtované v roku 2024, patriace do roku 2023	1 251 596	428010U	518010U
- Výnosy účtované v roku 2024, patriace do roku 2023	1 568 339	602070U	428010U

Touto opravou došlo k nasledovným zmenám:

- stav Hospodárskeho výsledku 2023, čiže strata vo výške 442 184 EUR sa znížila o 279 034 EUR na hodnotu 163 149 EUR
- hodnota nákladov roku 2024 sa znížila o 1 053 927 EUR
- hodnota výnosov roku 2024 sa znížila o 1 332 961 EUR

INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Informácie k položkám na strane Aktív****Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		365 071	162 941					528 012
Prírastky		7 986						7 986
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		373 057	162 941					535 998
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		355 522	162 941					518 463
Prírastky		8 021						8 021
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		363 543	162 941					526 484
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 549						9 549
Stav na konci účtovného obdobia		9 514						9 514

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		410 613	164 298					574 911
Prírastky								
Úbytky		- 45 542	- 1 357					- 46 899
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		365 071	162 941					528 012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		367 449	134 897					502 346
Prírastky		33 614	29 400					63 014
Úbytky		-45 542	-1 356					-46 898
Stav na konci účtovného obdobia		355 522	162 941					518 463
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 164	29 401					72 565
Stav na konci účtovného obdobia		9 549						9 549

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Spoločnosť goodwill neobstarávala, ani o ňom neúčtuje.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Spoločnosť neeviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

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 preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		136 553	4 738 136				1 408		4 876 097
Prírastky			312 014						312 014
Úbytky		-128 543	-158 254						-286 797
Presuny			1 408				-1 408		0
Stav na konci účtovného obdobia		8 010	4 893 304						4 901 314
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 803	2 790 411						2 818 214
Prírastky		1 278	505 028						506 306
Úbytky		-24 710	-135 848						-160 558
Stav na konci účtovného obdobia		4 371	3 159 591						3 163 962
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 750	1 947 725				1 408		2 057 883
Stav na konci účtovného obdobia		3 639	1 733 713						1 737 352

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		124 361	4 698 372				4 688		4 827 421
Prírastky		10 109	495 839						505 948
Úbytky			- 457 270						-457 270
Presuny		2 083	1 197				-3 280		0
Stav na konci účtovného obdobia		136 553	4 738 136				1 408		4 876 097
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 018	2 595 187						2 615 205
Prírastky		7 785	475 693						483 478
Úbytky			-280 469						-280 469
Stav na konci účtovného obdobia		27 803	2 790 411						2 818 214
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		104 343	2 103 185				4 688		2 212 216
Stav na konci účtovného obdobia		108 750	1 947 725				1 408		2 057 883

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny). Spoločnosť neeviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

Prehľad poistných 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

➤ Havarijné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné v roku 2024

Poistenie je dojednané najmä pre prípady živelných udalostí, nárazu vozidla, krádeže, lúpeže, vandalizmu Kryje poškodenie vozidiel z vlastnej alebo cudzej viny

➤ Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – UNIQA, platné k 31.12.2024

Riziká: požiarne nebezpečie, živelné nebezpečie, voda a vodovodné zariadenia, krádež a lúpež, poistenie lomu strojov

Majetková časť :

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Prevádzkové a obchodné zariadenia	3 474 924
Zásoby (vlastné a cudzie)	18 000 000
Peňažná hotovosť a ceniny	3 000
Odpratávacie, demolačné, demontážne, re-montážne náklady a iné náklady (na 1.riziko)	1 000 000 (krádež a lúpež: 50 000)
Atmosferické zrážky (na prvé riziko)	15 000
Stavebné súčasti vrátane príslušenstva a kamerového systému	15 000

Zodpovednostná časť :

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

všeobecná zodpovednosť (obchodná činnosť v rozsahu predmetu podnikania), lom stroja a zodpovednosť za škodu na majetku, živote a zdraví tretej osoby

Všeobecná zodpovednosť:

- Limit poistného plnenia pre poisteného cargo-partner SR, s.r.o. je dohodnutý v maximálnej výške 50 000,00 EUR na jednu a 100 000,00 EUR na všetky poistné počas poistného obdobia. Uvedené sa nevzťahuje na zodpovednosť za škodu v zmysle rozsahu klauzuly č. 051001, pre ktorú sa dojednávajú limity plnenia osobitne (viď nižšie-posledný bod).
- Klauzula 051001: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú na prevzatých veciach a na veciach vnesených alebo odložených. Postenie sa dojednáva v rozsahu krytia čl. I, spoluúčasť 10% min. 2 000,00 EUR. Limit plnenia sa dojednáva vo výške 500 000,00 eur na jednu poistnú udalosť a 1 000 000,00 eur na všetky poistné udalosti vzniknuté v jednom poistnom období.

Zodpovednosť za škodu na majetku, živote a zdraví tretej osoby:

- Poistná suma: 1 000 000,00 EUR

Poistenie lomu stroja:

- Poistná suma: 20 000,00 EUR

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti predstavuje hodnota 15% obchodného podielu v sesterskej spoločnosti **Cargo-Partner HQSC s.r.o.** so sídlom Kopčianska 92, 851 01 Bratislava vo výške 606.000 EUR, ktorý bol obstaraný v roku 2024.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 079			1 079
Prírastky	606 000					606 000
Úbytky			-1 079			-1 079
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	606 000					606 000
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 079			1 079
Stav na konci účtovného obdobia	606 000					606 000

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

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	238 372	42 686	42 109	31 859	207 090
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		1 122			1 122
Pohľadávky spolu	238 372	43 808	42 109	31 859	208 212

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 nespláti.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 nevykonalosti 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	19 548		19 548
Iné pohľadávky	22 241		22 241
Iné pohľadávky – odložená daň	900 377		900 377
Dlhodobé pohľadávky spolu	942 166		942 166
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	454 984	113 529	568 513
Pohľadávky z obchodného styku	8 802 802	2 323 198	11 126 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 495 781		2 495 781
Daňové pohľadávky a dotácie	237 469		237 469
Iné pohľadávky	5 909		5 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 996 945	2 436 727	14 433 672

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 996 945	7 577 033
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 436 727	1 665 461
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 433 672	9 242 494
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	942 166	1 320 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	942 166	1 320 209

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-305 246	-245 060
Odpočítateľné – aktívna odložená daň	99 227	129 560
Zdaniteľné – pasívna odložená daň	-404 473	- 374 620
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 056 819	6 388 898
Odpočítateľné – aktívna odložená daň	4 056 819	6 388 898
Zdaniteľné – pasívna odložená daň		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	997 451	1 368 876
Uplatnená daňová pohľadávka	997 451	1 368 876
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		631 605
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-371 426	
Odložený daňový záväzok	-97 074	- 78 670
Zmena odloženého daňového záväzku oproti predchádzajúcemu obdobiu	-18 403	- 8 771
Zaúčtovaná ako náklad	-18 403	- 8 771
Odložená daň – Súvaha	900 377	1 290 206
Odložená daň – Výkaz ziskov a strát	389 829	- 622 834

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladnici a účty v bankách.

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty spolu, z toho:	1 042 691	3 592 188
Peniaze v hotovosti	2 489	2 489
Účty v bankách	1 040 202	3 589 699

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:	1 665 491	444 041
špedičné služby	1 433 788	392 589
Rôzne	231 703	51 452
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 393 538	995 540
špedičné služby	3 455 068	977 473
Rôzne	-61 530	18 067

Vzhľadom na skutočnosť, že proces uskutočnenia medzinárodnej prepravy trvá niekoľko týždňov až mesiacov, 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.

2. Informácie k položkám na strane Pasív**Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je vo výške 829.848 EUR (k 31. decembru 2023: 829.848 EUR). Základné imanie Spoločnosti je tvorené vkladom dvoch spoločníkov:

cargo-partner overland B.V., Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, NL (99,91%)	829 098 EUR
- Splatené v plnom rozsahu: 7.12.2023	
Cargo-Partner Holdings GmbH, Airportstraße 9, Fischamend 2401, AT (0,09%)	750 EUR
- Splatene v plnom rozsahu: 03.10.2024	

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023, strata vo výške **442 184 EUR** bola na základe Rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 30.04.2024 pokrytá z výsledkov hospodárenia minulých rokov.

V roku 2024 došlo k oprave chýb roku 2023, ktorá mala dopad na výšku vlastného imania v roku 2024. Bližší popis uvedenej opravy je popísaný na strane č. 6.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024, zisk vo výške **4 918 793 EUR** navrhuje vedenie Spoločnosti Valnému zhromaždeniu rozdeliť nasledovne:

- prevod na tvorbu sociálneho fondu 40 000,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 878 793 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217 a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

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:	1 519 572	1 515	-1 466 200		54 887
odchodné	53 372	1 515			54 887
ostatné	1 466 200		-1 466 200		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 246 754	4 378 137	-5 240 754		4 384 137
Zákonné :	408 182	413 028	-408 182		413 028
nevyčerpané dovolenky	408 182	413 028	-408 182	2025	413 028
Ostatné :	4 838 572	3 965 109	-4 832 572		3 971 109
špedičné služby	1 202 538	1 702 762	-1 202 538	2025	1 702 762
overenie účtovnej závierky	9 360	15 290	-9 360	2025	15 290
overenie závierky IFRS	1 380		-1 380	2025	0
vypracovanie daňového priznania	4 000	5 000	-4 000	2025	5 000
TP dokumentácia	6 000	8 000		2025	14 000
réžia	47 286	58 055	-47 286	2025	58 055
prémie	3 568 008	2 176 002	-3 568 008	2025	2 176 002

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:	50 054	1 469 518			1 519 572
odchodné	50 054	3 318			53 372
ostatné	0	1 466 200			1 466 200
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 493 965	5 246 754	-3 493 965		5 246 754
Zákonné :	436 393	408 182	-436 393		408 182
nevyčerpané dovolenky	436 393	408 182	-436 393	2024	408 182
Ostatné :	3 057 572	4 838 572	-3 057 572		4 838 572
špedičné služby	2 030 120	1 202 538	-2 030 120	2024	1 202 538
overenie účtovnej závierky	8 382	9 360	-8 382	2024	9 360
overenie závierky IFRS	792	1 380	-792	2024	1 380
vypracovanie daňového priznania	3 700	4 000	-3 700	2024	4 000
TP dokumentácia	8 000	6 000	-8 000	2024	6 000
réžia	2 340	47 286	-2 340	2024	47 286
prémie	1 004 238	3 568 008	-1 004 238	2024	3 568 008

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na špedičné náklady
- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezervy na overenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

- Rezervy na režijné náklady
- Rezervy na odchodné do dôchodku (bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky).
- Rezerva na odstupné v roku 2024 nebola tvorená

Závazky

Závazky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	570 007	216 895
Závazky v lehote splatnosti	4 038 478	3 682 669
Závazky spolu	4 608 485	4 079 564

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	84 777		84 777	
Dlhodobé záväzky spolu :	84 777		84 777	
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 051 592	2 051 592		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 556 893	2 556 893		
Závazky voči spoločníkom				
Závazky voči zamestnancom	398 061	398 061		
Závazky zo sociálneho poistenia	257 713	257 713		
Daňové záväzky a dotácie	332 861	332 861		
Ostatné záväzky	100	100		
Krátkodobé záväzky spolu :	5 597 220	5 597 220		

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	109 078		109 078	
Dlhodobé záväzky spolu :	109 078		109 078	
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 980 276	1 980 276		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 099 288	2 099 288		
Závazky voči spoločníkom				
Závazky voči zamestnancom	358 000	358 000		
Závazky zo sociálneho poistenia	224 369	224 369		
Daňové záväzky a dotácie	57 808	57 808		
Ostatné záväzky	23 600	23 600		
Krátkodobé záväzky spolu :	4 743 341	4 743 341		

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	109 078	93 565
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 057	102 475
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 057	122 475
Čerpanie sociálneho fondu	-113 358	-106 962
Konečný zostatok sociálneho fondu	84 777	109 078

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

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 krátkodobé, z toho:	2 537 735	
Špedičné	2 537 431	
Režijné	304	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	30 500	70 736
Špedičné	27 533	70 736
Režijné	2 967	

Vzhľadom na skutočnosť, že proces uskutočnenia medzinárodnej prepravy trvá niekoľko týždňov až mesiacov, 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 DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 133 246	x	x	-512 782	x	x
Teoretická daň		1 287 982	21%	x	-107 684	21%
Daňovo neuznané náklady	233 044	48 939	21%	6 599 882	1 385 975	-270%
Výnosy nepodliehajúce dani	-48 994	-10 289	21%	-3 457 427	-726 060	142%
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		-112 547	-2%			
Iné		368	0%			
Spolu	6 317 296	1 214 453	20%	2 629 673	552 231	-108%
Splatná daň z príjmov	x	824 625	13%	x	552 236	-108%
Odložená daň z príjmov	x	389 828	6%	x	-622 834	121%
Celková daň z príjmov	x	1 214 453	20%	x	-70 598	14%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2024: 21 % (v roku 2023: 21 %).

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Tržby za vlastné výkony, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby za špedičné služby	93 996 409	70 999 660
tržby za špedičné poistenie	538 502	554 675
tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu	1 536 279	1 732 621
servisné služby	17 011	
Nájomné		4 651
tržby z predaja tovaru		10 283
Spolu tržby za služby:	96 088 201	73 301 890

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby z predaja DNM a DHM	46 801	273 330
zmluvné pokuty a penále	25 058	9 280
prefakturácia škôd vzniknutých pri preprave dopravcom	13 317	15 358
Predaj paliet	46 041	29 314
výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring)	16	
poistné plnenia	20 278	33 298
odpis záväzkov	2 717	2 619
výnos z finančného nástroja ORBIAN	35 882	29 618
dotácie na plyn z MVSR	16 636	40 838
predaj drobného hmotného majetku		54 937
ostatné výnosy	15 601	34 290
Spolu :	222 347	522 882

Kurzové zisky

Kurzové zisky, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Realizované	66 882	85 035
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 252	-9 738
Spolu :	110 134	75 297

Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	30 772	99 269
výnosové úroky ostatné	49 473	8 127
banková garancia	147 007	220 152
Spolu :	227 252	327 548

Spotreba materiálu, tovaru

Spotreba materiálu, tovaru, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
špedičný a skladový materiál	93 887	75 545
kancelárske, čistiace potreby, údržba, publikácie	84 194	91 208
pohonné hmoty	87 330	78 390
drobný hmotný majetok	131 394	97 042
reklamné predmety	38 751	42 007
Ostatné		3 044
spotreba energie, plynu, vody	231 126	262 161
Predaný tovar		9 600
Spolu :	666 682	658 997

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Náklady na poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy	194 789	207 603
Cestovné	69 733	33 235
Reprezentácia	83 748	145 936
špedičné služby	71 598 071	51 782 198
Nájomné	2 159 659	2 326 837
údržba budovy	318 110	177 612
právne služby, spracovanie miezd, preklady	56 229	56 437
Inzercia, reklama, marketing	33 393	37 523
personálny lízing	56 665	
Poštovné	3 713	5 125
Služby poskytované centrárou v Rakúsku	3 094 442	2 818 998
softvérové služby	1 246 982	1 011 750
telefóny, prenos dát	65 413	66 720
školenia pre zamestnancov	7 882	10 222
náklady na audit ročnej závierky	15 290	17 900
náklady na audit - sklad potravín, energeticky audit	292	430
náklady na audit ISO 9001:2015	6 460	4 008
vypracovanie daňového priznania	5 173	4 000
daňové poradenstvo, TP dokumentácia	10 080	5 025
ostatné	57 491	63 630
Spolu :	79 083 615	58 775 189

Náklady za audit a poradenstvo

Náklady voči audítorovi, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za audit individuálnej účtovnej závierky	15 290	16 520
náklady za audit závierky podľa IFRS		1 380
Spolu :	15 290	17 900

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	6 863 200	9 941 049
náklady na zákonné zdravotné poistenie	686 320	929 370
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 162 810	2 342 012
náklady na zákonné sociálne poistenie – DDS	318 281	231 112
sociálne náklady	353 434	359 286
Spolu :	9 384 045	13 802 829

Ostatné náklady

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Ostatné významné položky nákladov, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dane a poplatky	8 129	8 537
ZC predaného DNM, DHM a predaného materiálu	15 529	176 802
dary	2 762	13 826
pokuty a penále	25 878	8 632
odpis pohľadávok	31 932	190 641
tvorba OP	-30 160	- 91 527
škody spôsobené našim klientom prefakturované dopravcom	29 083	22 293
škody spôsobené našim klientom neprefakturované	3	4 531
poistenie (autá, majetok, dopravcovia)	274 272	249 434
členské	4 255	4 153
náklady na faktoring - Orbian	167 750	147 490
ostatné	21 629	
odpisy DNM, DHM OP k DHM	625 037	546 494
Spolu :	1 176 099	1 281 306

Kurzové straty

Kurzové straty, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
realizované	99 395	109 981
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-6 629	-12 974
Spolu :	92 766	97 007

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nákladové úroky	1	
bankové poplatky	16 003	37 980
banková garancia	95 477	87 091
Spolu :	111 481	125 071

Čistý obrat

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav.

Prehľad o položkách tvoriacich čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky tvoriace čistý obrat :	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby za špedičné služby	93 996 409	70 999 660
tržby za špedičné poistenie	538 502	554 675
tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu	1 536 279	1 732 621
servisné služby	17 011	
nájomné		4 651
tržby z predaja tovaru		10 283
Spolu tržby za služby:	96 088 201	73 301 890

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**Podmienené záväzky**

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

1. Spoločnosť ručí bankovou zárukou na zabezpečenie colného dlhu, poskytnutou Slovenskou sporiteľňou a.s., v celkovej výške 23 484 695 EUR (k 31.12.2023: 21 484 695 EUR).

Spoločnosť má na garancii spoluúčasť vo výške 2 680 955 EUR (k 31.12.2023: 4 960 955 EUR). Táto Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a záruka môže byť uplatnená kedykoľvek počas jej platnosti.

2. Spoločnosť ručí bankovou zárukou na nájomne za kancelárske a skladové priestory v Bratislave a Dunajskej Strede, poskytnutou Slovenskou sporiteľňou a.s., v celkovej výške 699 185 EUR. Táto Zmluva bola uzatvorená 28.02.2024 so splatnosťou do 03.04.2034 a záruka môže byť uplatnená kedykoľvek počas jej platnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Prehľad záväzkov súvisiacich s nájmom v roku **2025** v Zmysle uzatvorených nájomných zmlúv je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Najaté priestory:	Predpokladané náklady v roku 2025
Bratislava - kancelárske a skladovacie priestory	940 639
Dunajská Streda - kancelárske a skladovacie priestory	1 214 553
Košice - kancelárske	42 626
Žilina - kancelárske	33 212
Spolu :	2 231 030

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nasledovné priestory:

1./ priestory, nachádzajúce sa v Bratislave, Petržalka, Kopčianska 92

- skladové priestory
- administratívne priestory
- voľné a nezastavané manipulačné, dopravné a zelené plochy patriace k budove

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 916 711 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

2./ priestory, nachádzajúce sa v Dunajskej Strede, Ulica logistického parku 6348/3

- skladové priestory
- administratívne priestory
- voľné a nezastavané manipulačné, dopravné a zelené plochy patriace k budove

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 1 182 072 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

3./ priestory, nachádzajúce sa v Košiciach, Moldavska cesta č. 51

- administratívne priestory (218 m²)
- 10 parkovacích miest na príľahlom pozemku

Nájomná zmluva bola uzatvorená od 01.04.2014 na dobu jedného roka s možnosťou opakovaného predĺženia na nasledujúci rok.

Náklady na nájomné v roku 2024 činili 29 120 EUR.

4./ priestory, nachádzajúce sa v Žiline Mojs č. 182

- kancelárske a spoločné priestory (156,78 m²)
- archivačné priestory (55,49 m²)
- parkovacie miesta na príľahlom pozemku

Nájomná zmluva bola uzatvorená od 01.05. na dobu jedného roka s možnosťou opakovaného predĺženia na nasledujúci rok s výpovednou lehotou 3 mesiace, ktorá začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede protistrane.

Náklady na nájomné v roku 2024 činili 31 756 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2024 neprenajímala žiaden majetok.

UDALOSTI, 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.

INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

V roku 2024 Spoločnosť neuskutočnila so spriaznenými osobami žiadne obchody uzavreté na základe neobvyklých podmienok. Ceny používané pri obchodoch so spriaznenými osobami zodpovedajú bežným trhovým podmienkam.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Transakcie s materskou spoločnosťou	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2024	2023
Pohľadávky z obchodného styku	173 636	15 644
Závazky z obchodného styku	22 338	14 833
Nákup služieb špedičných	-258 513	
Nákup služieb : MM Fee, IT služby	1 124 830	137 909
Predaj služieb špedičných		1 550
Predaj služieb : účtovné, administratívne, IT služby	929 429	1 290 169
Investícia do podielu na ZI v sesterskej spoločnosti	606 000	

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Transakcie so spriaznenými osobami	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2024	2023
Pohľadávky z obchodného styku	394 877	327 826
Ostatné pohľadávky - Cash pool	2 495 781	322
Závazky z obchodného styku	2 029 254	1 965 443
Nákup služieb špedičných	21 704 114	14 169 479
Nákup služieb: MM Fee, IT služby	3 199 309	5 944 625
Predaj služieb špedičných	2 370 225	1 328 022
Predaj služieb: účtovné, administratívne, IT služby	618 305	442 452
Cash pool - výnosové úroky	30 772	99 269

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

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).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe Vlastného imania Spoločnosti za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	5 735 130	5 197 827	0	0	10 932 957
Základné imanie	829 848				829 848
Ostatné kapitálové fondy	165 970				165 970
Zákonný rezervný fond zo zisku	99 582				99 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 081 914	279 034		-442 184	4 918 764
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-442 184	4 918 793		442 184	4 918 793

V roku 2024 neboli spoločníkom vyplatené dividendy.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	12 197 314	-442 184	6 020 000		5 735 130
Základné imanie	829 848				829 848
Ostatné kapitálové fondy	165 970				165 970
Zákonný rezervný fond zo zisku	99 582				99 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 447 423			634 491	5 081 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 654 491	- 442 184	6 020 000	- 634 491	- 442 184

V roku 2023 boli spoločníkovi Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401

Rakúska republika vyplatené dividendy z hospodárskeho roku 2022 vo výške 6 000 000 EUR.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia sa 20 000 EUR zo zisku 2023 previedlo do sociálneho fondu.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2024**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(CASH FLOW STATEMENTS)
ZA ROK 2024

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR		Rozdiel (+/-)
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie	
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (Nepriama metóda)			
Z.	Zisk pred zdanením (+)	6 133 246	-512 782	6 646 028
S.	Strata pred zdanením (-)			
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 767 311	483 769	-2 251 080
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	514 326	546 494	-32 169
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	110 711		110 711
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 464 685	3 319	-1 468 004
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-30 160	-91 527	61 367
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-842 915	198 923	-1 041 838
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1	0	1
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-80 245	-107 396	27 151
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	34 816	34 698	117
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-31 273	-96 527	65 255
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	22 114	-4 214	26 328

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-6 716 436	7 998 585	-14 715 021
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 418 534	5 441 379	-11 859 914
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-297 902	-542 439	244 537
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)			
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		3 099 644	-3 099 644
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A 1 + A 2)	-2 350 501	7 969 572	-10 320 073
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	80 245	107 396	-27 151
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1	0	-1
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-6 000 000	6 000 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A1 až A6)	-2 270 257	2 076 968	-4 347 225
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	628 100	-1 526 143	2 154 243
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)			
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 až A.9)	-1 642 156	550 825	-2 192 981
B.	Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 985	0	-7 985
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-312 014	-506 226	194 212
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-606 000		-606 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	46 801	273 330	-226 528
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-41 000	-1 700	-39 300
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	47 673	11 528	36 145
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 20)	-872 525	-223 068	-649 457
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.)			
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 514 681	327 757	-2 842 438
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 592 188	3 299 129	293 059
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 077 506	3 626 886	-2 549 379
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-34 816	-34 698	-117
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 042 691	3 592 188	-2 549 497