

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

TRANSPED s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16.10.2002. Dňa 16.10.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Košice, oddiel: Sro, vložka: 13533/V. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 204, 076 43 Čierna nad Tisou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 36216739.

V roku 2024 neboli v zápise do Obchodného registra uskutočnené žiadne významné zmeny.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. *Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) SK NACE: 46.90 – Nešpecializovaný veľkoobchod*

2. *Prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania doplnkových služieb. SK NACE: 68.20 – Prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností*

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	55
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BZK Grain Alliance AB	6 639 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	0%

Počas roka 2024 nenastali žiadne zmeny štruktúry spoločníkov.

Spoločnosť je súčasťou skupiny CLAEISSON & ANDERZEN AB, so sídlom Box 716, SE-391 27 Kalmar, Švédsko kráľovstvo, zapísanej vo švédskom obchodnom registri pod číslom 556395-3701. Bezprostrednou materskou spoločnosťou účtovnej jednotky TRANSPED s.r.o. je spoločnosť BZK Grain Alliance AB, IČO 556754-1056, ktorá pôsobí ako holding v oblasti obchodu s poľnohospodárskymi komoditami v strednej a východnej Európe.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť CLAEISSON & ANDERZEN AB podľa právnych predpisov Európskej únie. Účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle tejto spoločnosti.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom inom podniku.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Eje Hakan Wictorson – koná samostatne a v celom rozsahu
Konateľ: Vladyslav Nahynailo – koná spoločne s konateľom Mgr. Bartolomejom Némethim
Konateľ: Mgr. Bartolomej Némethi – koná spoločne s konateľom Vladyslavom Nahynailom

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila počas účtovného obdobia do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia ani premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 3. júla 2025.

Spoločnosť účtuje v súlade s kalendárnym účtovným obdobím. Účtovné obdobie nebolo počas roka 2024 zmenené, a preto sú údaje vo výkaze ziskov a strát bežného obdobia plne porovnateľné s údajmi za predchádzajúce obdobie.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Pre opravné položky k nadobudnutému majetku, ktoré vznikli pred 1. 1. 2004 platí nasledovné:

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40 rokov	0,05	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,6% - 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	16,6% - 25%	Lineárna
Inventár	4 – 6 rokov	16,6% - 25%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 – 6 rokov	16,6% - 25%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou, pri cudzej mene referenčným kurzom ECB alebo NBS.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacími cenami, pričom sa pri ich úbytku používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Obstarávacía cena zásob zahŕňa:

- cenu obstarania,
- náklady súvisiace s obstaraním zásob, ako sú najmä dopravné náklady, clo, poistné, manipulácia a ďalšie vedľajšie náklady spojené s dodaním zásob do miesta určenia.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania; zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Spoločnosť vytvára rezervný fond. Rezervný fond je tvorený zo zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v súlade so zákonom o účtovníctve tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku (t. j. istinu). Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						53 525	147 261	200 786
Prírastky						3 171		3 171
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	56 696	147 261	203 957
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 525	147 261	200 786
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	56 696	147 261	203 957

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky						53 525	147 261	200 786
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 525	147 261	200 786
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 525	147 261	200 786	

Na DNM nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 975	1 017 253	1 493 596				166 184	930 685	3 835 693
Prírastky		0	91 531				1 452 816	706 181	2 250 528
Úbytky			167 000					0	167 000
Presuny		14 068	88 727				6 770	-109 565	0
Stav na konci účtovného obdobia	227 975	1 031 321	1 506 854	0	0	0	1 625 770	1 527 301	5 919 221
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		428 791	266 394						695 185
Prírastky		41 430	285 590						327 020
Úbytky			48 750						48 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	470 221	503 234	0	0	0	0	0	973 455
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 975	588 462	1 227 202	0	0	0	166 184	930 685	3 140 508
Stav na konci účtovného obdobia	227 975	561 100	1 003 620	0	0	0	1 625 770	1 527 301	4 945 766

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8 IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 975	826 783	488 880				68 150	536 145	2 147 933
Prírastky		190 470	787 216				98 034	612 040	1 687 760
Úbytky							0	0	0
Presuny			217 500					-217 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	227 975	1 017 253	1 493 596	0	0	0	166 184	930 685	3 835 693
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	387 361	80 232						467 593
Prírastky		41 430	186 162						227 592
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	428 791	266 394	0	0	0	0	0	695 185
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 975	439 422	408 648	0	0	0	68 150	536 145	1 680 340
Stav na konci účtovného obdobia	227 975	588 462	1 227 202	0	0	0	166 184	930 685	3 140 508

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 700 000 EUR (podľa znaleckého posudku z 29. 11. 2022)
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo k uvedenému majetku má Európska banka pre obnovu a rozvoj (EBRD).

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Union poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým súbor stavieb vrátane stavebných súčastí. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 15 000 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

5. ZÁSoby

Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a všetky náklady súvisiace s ich nadobudnutím (napr. doprava, clo). V prípade, že čistá realizovateľná hodnota zásob klesne pod ich obstarávaciu cenu, spoločnosť tvorí opravné položky na základe individuálneho posúdenia opodstatnenosti zníženia hodnoty zásob.

K 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 spoločnosť nevidovala potrebu tvorby opravných položiek k zásobám, nakoľko nebol zistený pokles ich hodnoty pod obstarávaciu cenu.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladania.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť TRANSPED s.r.o. k 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 neviduje pochybné pohľadávky, ku ktorým by bolo potrebné tvoriť opravné položky. V roku 2024 neboli odpísané žiadne pohľadávky z dôvodu ich nedobytnosti.

Spoločnosť neviduje pohľadávky voči spriazneným osobám ani derivátové obchody.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	74 382	544 637	619 019
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 123		1 123
Iné pohľadávky	581 856		581 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	657 361	544 637	1 201 998

Poznámky Úč POD 3 - 01 DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8 IČO 3 6 2 1 6 7 3 9
TRANSPED s.r.o.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	725 662	68 469	794 131
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	605 581		605 581
Iné pohľadávky	828 300		828 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 159 543	68 469	2 228 012

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a nemá pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo nakladania.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 080	675
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	748 102	1 186 251
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	749 182	1 186 926

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladania.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 225	12 231
Povinné zmluvné poistenie	8 457	10 018
Ostatné služby	3 768	2 213
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	33 126
Vratka DPH		33 126

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníkov v celkovej výške 6 639 EUR, ktoré boli v plnej výške splatené. K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 spoločnosť nenadobudla ani nevlastnila žiadne vlastné obchodné podiely.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	597 583
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	597 583
Iné	
Spolu	597 583

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 899	29 236	18 899	0	29 236
nevyčerpané dovolenky plus fondy	18 899	29 236	18 899		29 236
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 639	18 899	27 639	0	18 899
nevyčerpané dovolenky plus fondy	27 639	18 899	27 639		18 899
					0

V roku 2024 spoločnosť TRANSPED s.r.o. vytvorila krátkodobú rezervu na krytie nákladov súvisiacich s nevyčerpanou dovolenkou zamestnancov k 31.12.2024. Súčasťou tejto rezervy sú aj súvisiace povinné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní. Rezerva bola vytvorená v súlade so Zákonníkom práce a účtovnými predpismi, keďže spoločnosti vznikla povinnosť vyplatiť náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonných odvodov. Očakávané použitie tejto rezervy je v priebehu roka 2025.

Poznámky Úč POD 3 - 01 DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8 IČO 3 6 2 1 6 7 3 9
TRANSPED s.r.o.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	38 424	64 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 424	64 566
Krátkodobé záväzky spolu	7 715 611	3 481 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 125 426	3 463 808
Záväzky po lehote splatnosti	590 185	17 796

Poznámka k RS 139:

Úver poskytnutý spoločnosti TRANSPED s.r.o. Európskou bankou pre obnovu a rozvoj (European Bank for Reconstruction and Development, EBRD) bol zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok spoločnosti (logistický areál a prípadné budúce stavby), záložným právom na vybraný hnutel'ny majetok a ďalšími zabezpečovacími dokumentmi podľa požiadaviek veriteľa. V súlade so zmluvnými podmienkami bolo zabezpečenie podmienené aj zápisom záložného práva k nehnuteľnostiam do katastra nehnuteľností. Na základe znaleckého posudku vypracovaného dňa 29. novembra 2022 bola všeobecná hodnota zabezpečeného majetku stanovená na 5 700 000 EUR. K 31. decembru 2024 predstavoval zostatok istiny úveru sumu 467 927 EUR, nezaplatené úroky 9 183 EUR a neuhradený poplatok 3 389 EUR. Celková výška záväzku voči EBRD vykázaná v súvahe ako krátkodobý záväzok na riadku RS 139 predstavovala 480 499 EUR. Úver bol následne predčasne splatený dňa 13. januára 2025, čo predstavuje udalosť po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bez vplyvu na vykazaný stav záväzku k 31.12.2024. Po splatení úveru bol zároveň vykonaný výmaz záložného práva z katastra nehnuteľností.

Záväzky voči spriazneným osobám

Poznámka k RS 124:

Na riadku RS 124 sú vykazané záväzky spoločnosti voči materskej spoločnosti BZK Grain Alliance AB v celkovej výške 4 783 124 EUR. Tieto záväzky vznikli z obchodného styku, konkrétne v súvislosti s nákupom obilia.

Poznámka k RS 128:

K 31. decembru 2024 eviduje spoločnosť záväzok voči spoločnosti BZK Grain Alliance AB z titulu pôžičky vo výške 1 937 203,00 EUR (istina) a k tomu prislúchajúcich nezaplatených úrokov vo výške 202 393,00 EUR. Pôžička bola pôvodne splatná k 31. decembru 2024, a preto je v súvahe k 31.12.2024 vykázaná ako krátkodobý záväzok na riadku RS 128. Dňa 7. februára 2025 bol podpísaný dodatok k zmluve o pôžičke, ktorým bol termín splatnosti predĺžený na 31. decembra 2026.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť TRANSPED s.r.o. má zákonnú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. K 31.12.2024 však nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku ani odložený daňový záväzok.

Odložená daňová pohľadávka z daňovej straty vykázanej za rok 2023 vo výške 21 784,40 EUR, ktorej teoretická výška predstavovala 44 684,72 EUR, nebola zaúčtovaná z dôvodu nesplnenia podmienky preukázateľnosti a pravdepodobnosti jej budúceho využitia. Táto daňová strata bola v plnej výške uplatnená v roku 2024, a preto k 31.12.2024 spoločnosť neprevádza žiadnu daňovú stratu do ďalších období.

Poznámky Úč POD 3 - 01 DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8 IČO 3 6 2 1 6 7 3 9
TRANSPED s.r.o.

Spoločnosť zároveň neeviduje významné dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou základňou aktív a záväzkov. Dočasný rozdiel z titulu nákladov podmienených zaplacením v sume 762,80 EUR bol posúdený ako nevýznamný, a preto spoločnosť o súvisiacej odloženej daňovej pohľadávke neučtovala.

Spoločnosť priebežne monitoruje vývoj daňových a účtovných rozdielov a v prípade zmeny predpokladov prehodnotí svoj prístup k vykazovaniu odloženej dane.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 882	1 073
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 409	2 809
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 409	2 809
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 291	3 882

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné
Dlhodobé bankové úvery						
ERBD (RS r. 121) investičný úver	EUR	8,47%	15.12.2029			4 588 000
Krátkodobé bankové úvery						
ERBD (RS r. 139) investičný úver	EUR	7,68%	15.1.2025	480 499	480 499	1 520 634

Spoločnosť TRANSPED s.r.o. uzavrela dňa 15. decembra 2022 so spoločnosťou European Bank for Reconstruction and Development (EBRD) zmluvu o investičnom úvere určenom na financovanie projektu súvisiaceho s nákupom a skladovaním obilí. K 31. decembru 2023 bola úroková sadzba 8,465 % p. a., k 31. decembru 2024 bola 7,679 % p. a.

Úver bol plne splatený vopred 13. januára 2025 vrátane nesplatennej istiny, úrokov a poplatkov. Predčasné splatenie bolo vykonané v súlade s bodom 3.09 zmluvy o úvere, ktorý oprávňuje dlžníka kedykoľvek predčasne splatiť celý úver alebo jeho časť bez sankcií, a to najmenej 15 pracovných dní vopred.

Úver bol zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam spoločnosti. Na účely preukázania dostatočného zabezpečenia bol predložený znalecký posudok zo dňa 29. novembra 2022, podľa ktorého bola všeobecná hodnota stavieb 5 558 783,55 EUR a pozemkov 139 779,84 EUR, spolu približne 5 700 000 EUR. Záložné právo bolo zapísané do katastra nehnuteľností. Po splatení úveru bolo záložné právo vymazané.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		3 333
Poplatok za úver		3 333

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			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	28 551	32 133		26 819	60 684	
Finančný náklad	2 724	1 456		4 456	4 179	
Spolu	31 275	33 589	0	31 275	64 863	0

K 31.12.2024 má spoločnosť v užívaní dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu na základe dvoch leasingových zmlúv. Po splnení zmluvných podmienok prejde tento majetok do vlastníctva spoločnosti.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar - obilie		Služby - prepravné služby		Služby - prenájom pozemkov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Európska únia	28 472 452	34 577 600	4 979	36 177	4 300	
Slovensko	0	765 460	47 070	11 487	107 305	106 791
Tretie štáty	285 227	12 800				
Spolu	28 757 679	35 355 860	52 049	47 664	111 605	106 791

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	218 797	38 362
Výnosy z predaja majetku	118 500	
Výnosy z refundácie DPH zo zahraničia	97 860	38 077
Ostatné výnosy s hospodárskej činnosti	2 437	285
Finančné výnosy, z toho:	54 540	3 761
Kurzové zisky, z toho:	35	82
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	54 505	3 679
Výnosové úroky (bežný účet)	54 505	3 679

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	163 654	154 455
Tržby za tovar	28 757 679	35 355 860
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1
Čistý obrat celkom	28 921 333	35 510 316

Poznámka k čistému obratu: Čistý obrat je vo výkaze ziskov a strát vykázaný v riadku 01 a zahŕňa výnosy z predaja tovaru a služieb z hlavnej činnosti spoločnosti do externého prostredia. V zmysle § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu nezapočítavajú výnosy, ktoré nepredstavujú externú realizáciu, ako napríklad aktivácia (účtovná skupina 62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663), či výnosy z predaja nadbytočného majetku. Hlavnou činnosťou spoločnosti TRANSPED s.r.o. je predaj tovaru, najmä obilnín. V oblasti poskytovania služieb išlo najmä o prenájom pozemkov a o prepravné služby. Do čistého obratu boli preto zahrnuté tržby z predaja obilnín a tržby z poskytnutých služieb súvisiacich s hlavnou činnosťou, ktoré boli realizované voči tretím stranám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS), z toho:	3 244 084	2 343 301
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 000	36 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 000	36 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 211 084	2 307 301
Preprava tovaru	2 400 768	1 312 441
Opravy a údržba	73 135	121 358
Cestovné náhrady	69 572	51 793
Nájomné	92 745	64 811
Služby železničnej prepravy	58 633	112 777
Sprostredkovanie predaja	70 880	211 141
Analýzy, rozbory	69 134	113 568
Colné náklady	47 387	14 235
Diaľničné poplatky	173 965	94 032
Ostatné služby (účt. Skupina 51)	154 866	211 145
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 832 862	33 214 852
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	22 981 023	31 269 901
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS), z toho:	787 037	871 622
Mzdové náklady	467 762	556 417
Odmeny členom orgánov spoločnosti	77 567	50 939
Sociálna poisťovňa +Zdravotná poisťovňa účet	204 642	217 935
Ostatné sociálne náklady	37 066	46 331
Zostatková cena predaného majetku (541)	118 250	
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	431 046	444 396
Ostatné náklady na HČ (dane, poistenie, DPH EÚ)	188 486	401 341
Odpisy DNM a DHM (551)	327 020	227 592
Náklady na fin. činnosť spolu (R45 výkazu ZaS), z toho:	336 385	591 169
Kurzové straty, z toho:	93	203
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	336 292	590 966
Nákladové úroky (562)	314 848	539 911
Ostatné fin. náklady – bankové poplatky (568)	21 444	51 055

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	44 685	
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka - daňový efekt		44 685
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	781 339	x	x	-596 884	x	x
teoretická daň	x	164 081	21%	x	-125 346	21%
Daňovo neuznané náklady	160 240	33 650	4%	396 779	83 324	-14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-54 648	-11 476	-1%	-12 679	-2 662	0%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0		212 784	44 685	-7%
Umorenie daňovej straty	-212 784	-44 685	-6%		0	0%
Zmena sadzby dane		0			0	0%
Iné	49 314	10 356	1%	3 329	699	0%
Spolu	723 461	151 927	19%	3 329	699	0%
Splatná daň z príjmov	x	151 927	19%	x	699	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	151 927	19%	x	699	0%

Komentár k výpočtu dane z príjmov

Teoretická daň vyjadruje výšku dane pri uplatnení sadzby dane na účtovný výsledok hospodárenia bez daňových úprav. Splatná daň bola ovplyvnená daňovo neuznanými nákladmi, nezdaniteľnými výnosmi a uplatnením daňovej straty z predchádzajúceho obdobia. Súčasťou položky „Iné“ je aj zrazená daň z úrokov podľa § 43 zákona o dani z príjmov, účtovaná na účet 591. Spoločnosť nevykázala žiadnu odloženú daň, celková daň z príjmov zodpovedá výlučne splatnej dani.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	77 567					
	50 939					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Iné						

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho, dozorného ani iného orgánu žiadne nepeňažné príjmy, preddavky, pôžičky, záruky, ani iné plnenia.

Príjmy uvedené v tabuľke predstavujú hrubé odmeny, nezahŕňajú poistné.

Spoločnosť za členov štatutárneho orgánu uhradila poistné v sume:

– 23 428,30 € v roku 2024

– 14 676,79 € v roku 2023.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku.

1. Materská spoločnosť

Názov: BZK Grain Alliance AB, Box 716, Kalmar 391 27, Švédске kráľovstvo

IČO: 556754-1056

Druh vzťahu: Materská spoločnosť – 100 % podiel na základnom imaní účtovnej jednotky

2. Sesterská spoločnosť

Názov: Baryshevska grain company LLC, Baryshevka, ul. Torphyana 11, 07501 Kyjevská oblasť, Brovarský rajón, Ukrajina

Druh vzťahu: Sesterská spoločnosť (spoločný vlastník – materská spoločnosť BZK Grain Alliance AB)

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BZK Grain Alliance AB	1 Kúpa tovaru (náklady)	21 341 132	28 339 147
BZK Grain Alliance AB	1 Kúpa tovaru (záväzky)	4 783 124	1 212 397
BZK Grain Alliance AB	8 Požička prijatá(istina*)	1 937 203	1 937 203
BZK Grain Alliance AB	8 Požička (Nezaplatené úroky)	202 393	124 693
Baryshevska grain company LLC	2 Predaj DHM (výnosy)	118 500	
Baryshevska grain company LLC	2 Nákup DHM (náklady)		387 200

*Poznámka: Ide o tú istú pôžičku od materskej spoločnosti v oboch rokoch. Zostatok istiny k 31.12.2024 je 1 937 203 €. Úroky za rok 2024 sú 202 393 €, za rok 2023 boli 124 693 €. Opravné položky neboli tvorené.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	957 941				957 941
Neuhradená strata minulých rokov	-374 535			-597 583	-972 118
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-597 583	629 412		597 583	629 412
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Celkom	-6 874				622 538

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 6 9 3 7 1 8

IČO 3 6 2 1 6 7 3 9

TRANSPED s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	0			664	664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				957 941	957 941
Neuhradená strata minulých rokov	-374 535				-374 535
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	958 605	-597 583		-958 605	-597 583
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Celkom	590 709				-6 874

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Dňa 7. februára 2025 bol podpísaný dodatok k zmluve o pôžičke so spoločnosťou BZK Grain Alliance AB, ktorý sa týka pôžičky vo výške 1 937 203 EUR. Týmto dodatkom došlo k zmene termínu splatnosti pôžičky z pôvodného dátumu 31.12.2024 na nový dátum 31.12.2026. Keďže dodatok nadväzuje na existujúci zmluvný vzťah, spoločnosť ho považuje za významnú následnú udalosť v zmysle § 17 ods. 5 zákona o účtovníctve.

Okrem vyššie uvedeného, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne ďalšie významné udalosti.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	781 339	-596 884
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	616 911	730 385
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	327 020	227 592
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	29 798	-33 439
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	314 848	539 911
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-54 505	-3 679
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-250	
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	6 078 594	-3 422 422
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	906 569	2 246 506
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 076 632	-8 143 971
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 095 393	2 475 043
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	7 476 844	-3 288 921
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	54 505	3 679
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-314 848	-539 911
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	7 216 501	-3 825 153
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	109 089	-359 033
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	7 325 590	-4 184 186
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 171	-200 787
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 250 527	-1 687 760
B.3.	Výdavky na obstaranie 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 na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	118 500	
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 na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
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 (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 135 198	-1 888 547

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-5 628 136	6 108 634
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		6 108 634
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-5 628 136	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 628 136	6 108 634
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-437 744	35 901
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 186 926	1 151 025
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	749 182	1 186 926
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	749 182	1 186 926