

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

pre veľké účtovné jednotky

zostavená podľa slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2025

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 17. septembra 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 5741/B).

Aktuálne platní spoločníci spoločnosti sú nasledovní:

- **cargo-partner overland B.V.**, so sídlom Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, Holandské kráľovstvo, s podielom **99,99%** na základnom imaní Spoločnosti
- **Cargo-Partner Holdings GmbH**, so sídlom Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, s podielom **0,01%** na základnom imaní Spoločnosti

Spoločnosť od roku 2024 vlastní 15% obchodný podiel 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 ecommerce 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 2024 bola schválená Valným zhromaždením zo dňa 04.07.2025.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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 31.12.2025 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 2025 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	2025	2024
Počet zamestnancov k 31.12.	208	212
- z toho vedúci	15	15
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	197	201

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 dlhodobej 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.

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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 neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázane 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Technické zhodnotenie majetku sa účtuje na základe obstarávacej ceny v úhrne za rok vyššej ako 1 700 EUR pri hmotnom 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a zároveň prevýši 1 000 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 2 400 EUR.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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
Oceniťelné práva (licencie)	4	rovnomerná	25,00
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR, ale prevýši 1 000 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR a zároveň prevýši 1 000 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 1 700 EUR.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účty 501 050, 501 853.

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

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby :			
Budovy – TZ prenajatého majetku	Podľa doby prenájmu	rovnomerná	Podľa doby prenájmu
Stavby	20	rovnomerná	5,00
Samostatný huteľný 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
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. Vlastní podiely na základnom imaní sesterskej obchodnej spoločnosti Cargo-Partner HQSC s.r.o. , ktoré 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.

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

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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. 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 uskutočnenia účtovného prípadu (§25 Zákona o účtovníctve).

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Dotácie

V priebehu roka 2025 spoločnosť nepredložila žiadne návrhy na poskytnutie dotácií, ani nežiadala o iné formy finančnej podpory.

Prenájom (lízing operatívny)

Spoločnosť má v prenájme budovy a administratívne priestory, ktoré využíva na svoje podnikateľské aktivity v Bratislave, Dunajskej Stredě, 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 2025 Spoločnosť nemala majetok obstaraný formou operatívneho lízingu.

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

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

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

Výnosy

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

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Výška dane sa počíta vo výške aktuálne platnej daňovej sadzby, pre rok 2025 je to 24 %.

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 príjmov 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 nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dopad aktuálnych vojnových konfliktov

Prebiehajúce vojenské konflikty, či už na Ukrajine alebo na Blízkom východe, môžu mať významné dopady na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči krajinám priamo zapojeným do týchto konfliktov, avšak ich ekonomické dôsledky môžu ovplyvniť všeobecnú ekonomickú situáciu, čo si môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív, ktoré sa prejaví v nasledujúcom účtovnom období.

V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VYKAZU 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		373 057	162 941					535 998
Prírastky								
Úbytky			-347					-347
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		373 057	162 594					535 651
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		363 543	162 941					526 484
Prírastky		2 681						2 681
Úbytky			-347					-347
Stav na konci účtovného obdobia		366 224	162 594					528 818
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 514						9 514
Stav na konci účtovného obdobia		6 833						6 833

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: 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		8 010	4 893 304						4 901 314
Prírastky			417 992						417 992
Úbytky			-366 297						-366 297
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 010	4 944 999						4 953 009
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 371	3 159 591						3 163 962
Prírastky		1 173	536 655						537 828
Úbytky			-354 793						-354 793
Stav na konci účtovného obdobia		5 544	3 341 453						3 346 997

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 639	1 733 713						1 737 352
Stav na konci účtovného obdobia		2 466	1 603 546						1 606 012

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta rávaný DHM	Poskyt nuté pred davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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		
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

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny). Spoločnosť neeviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

Prehľad poisťných zmlúv pre Dlhodobý hmotný majetok :

○ Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné v roku 2025

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 2025

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

O Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – UNIQA, platné k 31.12.2025

Riziká: požiarna nebezpečie, živelné nebezpečie, voda a vodovodné zariadenia, krádež a lúpež – poistenie rizík na majetku; poistenie zodpovednosti.

Majetková časť :

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Prevádzkovo-obchodné zariadenia	2 900 000
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
Súbor nehnuteľného majetku, technologického zhodnotenia nehnuteľnosti a stavebné úpravy (na 1. riziko)	500 000
Atmosferické zrážky (na prvé riziko)	15 000
Vonkajší vandalizmus	15 000
Stavebné súčasti vrátane príslušenstva a kamerového systému	15 000

Zodpovednostná časť :

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

Všeobecná zodpovednosť:

- o 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.
- o Uvedené sa nevzťahuje na zodpovednosť za škodu v zmysle rozsahu klauzuly č. 05I001, pre ktorú sa dojednávajú limity plnenia osobitne (viď nižšie-posledný bod).
- o Klauzula 05I001: 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:

- o Poistná suma: 1 000 000,00 EUR

Poistenie lomu stroja:

- o 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.

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

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	606 000					606 000
Prírastky			6 774			6 774
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	606 000		6 774			612 774
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	606 000					606 000
Stav na konci účtovného obdobia	606 000		6 774			612 774

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
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	207 090	38 747	-20 208	-41 010	184 619
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 122	2 205	-1 222		2 105
Pohľadávky spolu	208 212	40 952	-21 430	-41 010	186 724

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Od 01.01.2025 prišlo k zmene tvorby účtovných opravných položiek. Spoločnosť zosúladiť spôsob posudzovania rizika so skupinovú politiku, a preto sa opravné položky tvoria nasledovnými percentami:

V splatnosti	0-90 dní	91-120 dní	121-150 dní	151-180 dní	181-365 dní	366 a viac
0%	0%	10%	20%	35%	60%	100%

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

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2025 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	26 683		26 683
Iné pohľadávky – odložená daň	493 758		493 758
Dlhodobé pohľadávky spolu	539 989		539 989
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	141 213	75 734	216 947
Pohľadávky z obchodného styku	9 839 016	2 019 521	11 858 537
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 323 414		3 323 414
Daňové pohľadávky a dotácie	403 818		403 818
Iné pohľadávky	40 103		40 103
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 747 563	2 095 256	15 842 819

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 747 563	11 996 945
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 095 256	2 436 727
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 842 819	14 433 672
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	539 989	942 166
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	539 989	942 166

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:		
	-372 357	-305 246
Odpočítateľné – aktívna odložená daň	40 840	99 227
Zdaniteľné – pasívna odložená daň	-413 197	-404 473
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	2 429 682	4 056 819
Odpočítateľné – aktívna odložená daň	2 493 255	4 056 819
Zdaniteľné – pasívna odložená daň	-63 573	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	608 183	997 451
Uplatnená daňová pohľadávka	608 183	997 451
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-389 268	-371 426
Odložený daňový záväzok	-114 425	-97 074
Zmena odloženého daňového záväzku oproti predchádzajúcemu obdobiu		
	-17 351	-18 403
Zaúčtovaná ako náklad	-17 351	-18 403
Odložená daň – Súvaha	493 758	900 377
Odložená daň – Výkaz ziskov a strát	-406 619	389 829

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:	93 185	1 042 691
peniaze v hotovosti	2 716	2 489
účty v bankách	90 469	1 040 202

Spoločnosť má založené bankové účty v :

- Slovenskej sporiteľni, a.s., ktorej peňažná hotovosť je účtovaná a vykázaná na účtoch 221
- BNP Paribas, Rakúska republika, kde sa aplikuje režim cash pooling, a teda ku koncu daného dňa sú vykázané na účtoch nulové zostatky.

Hodnotu finančných prostriedkov Spoločnosť účtuje a vykazuje na účtoch 351 ako pohľadávku voči materskej spoločnosti, ktorá spravuje cash poolingové operácie za celú skupinu.

K 31.12.2025 je hodnota týchto finančných prostriedkov Spoločnosti 3 323 414 EUR.

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2025 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 566 768	1 665 491
špedičné služby	2 464 598	1 433 788
rôzne	102 170	231 703
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 061 104	3 393 538
špedičné služby	5 037 837	3 455 068
rôzne	23 267	-61 530

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 2025 je vo výške 829 848 EUR (k 31. decembru 2024: 829 848 EUR). Základné imanie Spoločnosti je tvorené vkladom dvoch spoločníkov:

cargo-partner overland B.V. , so sídlom Ada Byronweg 17, Roermond 6045 GM, Holandske kráľovstvo (obchodný podiel v Spoločnosti 99,99%)	829 098 EUR
- Splatené v plnom rozsahu: 7.12.2023	
Cargo-Partner Holdings GmbH , so sídlom Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika (obchodný podiel v Spoločnosti 0,01%)	750 EUR
- Splatené v plnom rozsahu: 03.10.2024	

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024, zisk vo výške **4 918 793,00 EUR** bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 04.07.2025 rozdelený nasledovne:

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

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2025, zisk vo výške **2 707 454,22 EUR** navrhuje vedenie Spoločnosti Valnému zhromaždeniu rozdeliť nasledovne:

Prevod na tvorbu sociálneho fondu	40 000,00 EUR
Vyplatenie dividend za rok 2025	1 300 000,00 EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	1 367 454,22 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:	54 887		-16 836		38 051
odchodné	54 887		-16 836		38 051
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 384 137	2 779 247	-4 384 137		2 779 247
Zákonné :	413 028	337 847	-413 028		337 847
nevyčerpané dovolenky	413 028	337 847	-413 028	2026	337 847
Ostatné :	3 971 109	2 441 400	-3 971 109		2 441 400
špedičné služby	1 702 762	1 966 027	-1 702 762	2026	1 966 027
overenie účtovnej závierky	15 290	12 000	-15 290	2026	12 000
vypracovanie daňového priznania	5 000	5 000	-5 000	2026	5 000
TP dokumentácia	14 000	8 000	-14 000	2026	8 000
réžia	58 055	34 081	-58 055	2026	34 081
prémie	2 176 002	416 292	-2 176 002	2026	416 292

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:	1 519 572	1 515	-1 466 200		54 887
odchodné	53 372	1 515			54 887
ostatné	1 466 200		-1 466 200		
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	
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

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na špedičné náklady
- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezervy na overenie účtovnej závierky, vypracovanie daňového priznania a TP dokumentácie
- Rezervy na režijné náklady
- Rezervy na odchodné do dôchodku (bola vytvorená s použitím poistnej matematiky)
- Rezerva na odstupné v roku 2025 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	659 660	570 007
Závazky v lehote splatnosti	4 463 126	4 038 478
Závazky spolu	5 122 786	4 608 485

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	126 972		126 972	
Dlhodobé záväzky spolu :	126 972		126 972	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 423 468	2 423 468		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 699 318	2 699 318		
Záväzky voči spoločníkom				
Záväzky voči zamestnancom	3 673	3 673		
Záväzky zo sociálneho poistenia				
Daňové záväzky a dotácie	632	632		
Ostatné záväzky	105 775	105 775		
Krátkodobé záväzky spolu :	5 232 866	5 232 866		

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
Záväzky zo sociálneho fondu	84 777		84 777	
Dlhodobé záväzky spolu:	84 777		84 777	
Záväzky 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		
Záväzky voči spoločníkom				
Záväzky voči zamestnancom	398 061	398 061		
Záväzky 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		

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	84 777	109 078
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	117 526	89 057
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	157 526	89 057
Čerpanie sociálneho fondu	-115 331	-113 358
Konečný zostatok sociálneho fondu	126 972	84 777

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 31.12.2025 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 249 472	2 537 735
špedičné	3 248 766	2 537 431
režijné	706	304
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 115 741	30 500
špedičné	1 113 358	27 533
režijné	2 383	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:	3 705 489	x	x	6 133 246	x	x
Teoretická daň		889 317	24%		1 287 982	21%
Daňovo neuznané náklady	218 430	52 423	24%	233 044	48 939	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-360	-86	24%	-48 994	-10 289	21%
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane					-112 547	-2%
Daň minulých rokov		58 597	2%			
Iné		-2 216	0%		368	0%
Spolu	3 923 559	998 035	27%	6 317 296	1 214 453	20%
Splatná daň z príjmov	x	591 416	16%	x	824 625	13%
Odložená daň z príjmov	x	406 619	11%	x	389 828	6%
Celková daň z príjmov	x	998 035	27%	x	1 214 453	20%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2025: 24 % (v roku 2024: 21 %).

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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	88 698 144	93 996 409
tržby za špedičné poistenie	599 751	538 502
tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu	1 722 328	1 536 279
servisné služby	11 810	17 011
Spolu tržby za služby:	91 032 033	96 088 201

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	124 873	46 801
zmluvné pokuty a penále	7 896	25 058
prefaktúracia škôd vzniknutých pri preprave dopravcom	31 889	13 317
predaj paliet	71 557	46 041
výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring)		16
poistné plnenia	19 389	20 278
odpis záväzkov	42	2 717
výnos z finančného nástroja ORBIAN	26 506	35 882
dotácie na plyn z MVSR		16 636
ostatné výnosy	18 172	15 601
Spolu:	300 324	222 347

Kurzové zisky

Kurzové zisky, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
realizované	137 246	66 882
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-42 765	43 252
Spolu:	94 481	110 134

Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	78 057	30 772
výnosové úroky ostatné	769	49 473
banková garancia	158 374	147 007
Spolu:	237 200	227 252

Spotreba materiálu, tovaru

Spotreba materiálu, tovaru, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
špedičný a skladový materiál	103 137	93 887
kancelárske, čistiace potreby, údržba, publikácie	82 900	84 194
pohonné hmoty	89 231	87 330

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

drobný hmotný majetok	85 496	131 394
reklamné predmety	52 612	38 751
spotreba energie, plynu, vody	180 797	231 126
Spolu:	594 173	666 682

Náklady na poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
opravy	142 198	194 789
cestovné	108 170	69 733
reprezentácia	153 467	83 748
špedičné služby	68 186 719	71 598 071
nájomné	2 231 030	2 159 659
údržba budovy	340 636	318 110
právne služby, spracovanie miezd, preklady	45 772	56 229
Inzercia, reklama, marketing, sponzoring	32 328	33 393
personálny lízing	118 491	56 665
poštovné	4 130	3 713
manažérske a poradenské služby poskytnuté centrárou HQ	2 838 435	3 094 442
IT a softvérové služby poskytnuté centrárou HQ	1 256 106	1 213 344
softvérové služby poskytnuté tretími stranami	31 383	33 638
telefóny, prenos dát	78 592	65 413
školenia pre zamestnancov	29 083	7 882
náklady na audit ročnej závierky	26 213	15 290
náklady na audit - sklad potravín, energetický audit		292
náklady na audit ISO 9001:2015, 14001:2015, 28000:2022	8 589	6 460
vypracovanie daňového priznania	4 173	5 173
daňové poradenstvo, TP dokumentácia	9 760	10 080
ostatné	73 482	57 491
Spolu :	75 718 757	79 083 615

Náklady za audit a poradenstvo

Náklady voči auditorovi, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za audit individuálnej účtovnej závierky	26 213	15 290
Spolu:	26 213	15 290

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	7 445 396	6 863 200
náklady na zákonné zdravotné poistenie	846 116	686 320
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 436 131	1 162 810
náklady na zákonné sociálne poistenie – DDS	301 710	318 281
sociálne náklady	379 078	353 434
Spolu:	10 408 431	9 384 045

Ostatné náklady

Ostatné významné položky nákladov, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dane a poplatky	75 535	8 129
ZC predaného DNM, DHM a predaného materiálu	11 504	15 529
dary	4 080	2 762
pokuty a penále	9 362	25 878
odpis pohľadávok	41 010	31 932
tvorba OP	-21 488	-30 160
škody spôsobené našim klientom prefakturované dopravcom	75 180	29 083
škody spôsobené našim klientom neprefakturované		3
poistenie (autá, majetok, dopravcovia)	185 686	274 272
členské	4 660	4 255
náklady na faktoring - Orbian	77 176	167 750
ostatné	5 943	21 629
odpisy DNM, DHM OP k DHM	540 509	625 037
Spolu:	1 009 157	1 176 099

Kurzové straty

Kurzové straty, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
realizované	144 127	99 395
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-35 198	-6 629
Spolu:	108 929	92 766

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nákladové úroky		1
bankové poplatky	16 235	16 003
banková garancia	102 867	95 477
Spolu:	119 102	111 481

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	88 698 144	93 996 409
tržby za špedičné poistenie	599 751	538 502
tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu	1 722 328	1 536 279
servisné služby	11 810	17 011
Spolu tržby za služby:	91 032 033	96 088 201

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

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

- Spoločnosť ručí bankovou zárukou na zabezpečenie colného dlhu, poskytnutou Slovenskou sporiteľňou a.s., v celkovej výške 25 934 695 EUR (k 31.12.2024: 23 484 695 EUR).
Spoločnosť má na garancii spoluúčasť vo výške 2 680 955 EUR (k 31.12.2024: 2 680 955 EUR). Táto Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a záruka môže byť uplatnená kedykoľvek počas jej platnosti.
- 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 **2026** v Zmysle uzatvorených nájomných zmlúv je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Najaté priestory:	Predpokladané náklady v roku 2026
Bratislava - kancelárske a skladovacie priestory	963 860
Dunajská Streda - kancelárske a skladovacie priestory	1 244 535
Košice – kancelárske priestory	43 854
Žilina – kancelárske priestory	34 443
Spolu:	2 286 692

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 2025 činili 940 639 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 2025 činili 1 214 553 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 (338,38 m²)
- 10 parkovacích miest na príľahom pozemku

Dňa 04.11.2024 bola podpísaná nová nájomná zmluva o prenájme nebytových priestorov, ktoré sa nachádzajú v Administratívnej budove na 7NP, s účinnosťou od 01.01.2025 na dobu neurčitú, ktorá bola Dodatkom zo dňa 31.01.2025 upravená na minimálnu platnosť 59 mesiacov a nadobudla účinnosť 01.02.2025.

Nájomná zmluva uzatvorená 01.04.2024 bola ukončená k 31.01.2025.

Náklady na nájomné v roku 2025 činili 42 626,19 EUR.

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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

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

Nájomná zmluva bola uzatvorená 24.02.2012 s platnosťou od 01.05.2012 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 2025 činili 33 211,74 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2025 neprenajímala žiaden majetok.

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

Po skončení účtovného obdobia k 31. decembru 2025 vedenie Spoločnosti venuje zvýšenú pozornosť monitorovaniu geopolitického napätia na Blízkom východe a v rámci riadenia rizík priebežne vyhodnocuje jeho vývoj s ohľadom na potenciálne vplyvy na prevádzkovú činnosť.

Spoločnosť zaznamenala určité nepriame vplyvy, najmä v súvislosti s nárastom cien leteckej a námornej dopravy, zvýšením palivových prirážok a logistickými obmedzeniami v dotknutom teritóriu. Spoločnosť na situáciu reaguje presmerovaním zásielok mimo zasiahnutú geopolitickú oblasť, čím eliminuje zásadné vplyvy na plynulosť svojej činnosti. Hoci je ďalší vývoj v regióne ťažko predvídateľný, za predpokladu, že nedôjde k výraznej eskalácii konfliktu, Spoločnosť neočakáva významný negatívny dopad na svoju obchodnú stabilitu.

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky neboli identifikované žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré by mali priamy alebo nepriamy negatívny vplyv na finančnú pozíciu, hospodárske výsledky či peňažné toky Spoločnosti.

INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

V roku 2025 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
	2025	2024
Pohľadávky z obchodného styku	3 060	173 636
Ostatné pohľadávky - Cash pool	3 323 414	2 495 781
Záväzky z obchodného styku	106 882	22 338
Nákup služieb špedičných	388 261	-258 512

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

Nákup režijných služieb a materiálu	4 151 795	1 124 829
Predaj služieb špedičných	31 804	
Predaj režijných služieb a materiálu	1 340 706	929 429
Cash pool - výnosové úroky	78 057	30 772
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
	2025	2024
Pohľadávky z obchodného styku	213 887	394 877
Závazky z obchodného styku	2 316 586	2 029 254
Nákup služieb špedičných	20 132 075	21 704 114
Nákup režijných služieb a materiálu	24 859	3 199 309
Predaj služieb špedičných	1 989 983	2 370 225
Predaj režijných služieb a materiálu	393 432	618 305

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 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: 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	10 932 957	2 707 454	0	-40 000	13 600 411
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	4 918 764			4 878 793	9 797 557
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 918 793	2 707 454		-4 918 793	2 707 454

V roku 2025 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	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

Rozhodnutím Valného zhromaždenia sa 40 000 EUR zo zisku 2024 previedlo do sociálneho fondu.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV k 31.12.2025**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 2025

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR		
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie	Rozdiel (+/-)
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (Nepriama metóda)			
Z.	Zisk pred zdanením (+)	3 705 489	6 133 246	-2 427 757
S.	Strata pred zdanením (-)			
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-501 942	-1 767 311	1 265 368
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	540 509	514 326	26 183
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 (+/-)	-16 835	-1 464 685	1 447 850
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-21 488	-30 160	8 672
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-771 865	-842 915	71 050
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		1	-1
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-78 826	-80 245	1 419
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	-34 816

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-113 368	-31 273	-82 096
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 (+/-)	-40 069	22 114	-62 183
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	-2 924 694	-6 716 436	3 791 743
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 262 508	-6 418 534	5 156 027
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 662 186	-297 902	-1 364 284
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 (-/+)			
	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)	278 853	-2 350 501	-2 629 354
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	78 826	80 245	-1 419
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-1	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 (-)			
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A1 až A6)	357 679	-2 270 257	2 627 936
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-1 006 499	628 100	-1 634 600
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)	-648 820	-1 642 156	993 336
B.	Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-7 985	7 985
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-417 992	-312 014	-105 977
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 (+)	124 873	46 801	78 071

Poznámky „Úč PODV 3- 01“

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 (-)			
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 (-)	-10 000	-41 000	31 000
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 433	47 673	-45 240
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 20)	-300 686	-872 525	571 839
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)	-949 506	-2 514 681	1 565 175
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 042 691	3 592 188	-2 549 497
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	93 185	1 077 506	-984 322
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-34 816	34 816
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	93 185	1 042 691	-949 506