

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

LOGISTEED Slovakia s. r. o.
Diaľničná cesta 12
903 01 Senec

Spoločnosť LOGISTEED Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. augusta 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1998 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 17781/B). Dňa 8. decembra 2025 spoločnosť zmenila meno z ESA LOGISTIKA, s.r.o. na LOGISTEED Slovakia s. r. o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľnosti,
- reklamná činnosť,
- vybavovanie colných deklarácií,
- nákladná cestná doprava,
- poskytovanie leasingu,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kultúrnych podujatí,
- zasielateľstvo,
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave

2. 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.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. augusta 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LOGISTEED Czechia s.r.o., Oldřichova 158, Kladno, ktorá je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu LOGISTEED. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť LOGISTEED Czechia s.r.o., Oldřichova 158, Kladno podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii priamo v sídle spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Mestský soud Praha, Slezská 9, 120 00 Praha 2, CZ.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2026	31.3.2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	159	165
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	160	164
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 bola uložená do registra účtovných závierok 24. septembra 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. augusta 2025 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárni zástupcovia:

Ing. Marek Cvačka, Jinočanská 42/34 Ruzyně, 161 00 Praha, Česká republika

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. marcu 2026 je takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva v %
LOGISTEED Czechia s.r.o., Kladno, CZ	3 036 514	100	100
Spolu	3 036 514	100,00	100,00

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Za transakcie, ktoré sa dlhodobo nevykazujú v súvahe ale ovplyvňujú finančnú situáciu účtovnej jednotky sa považujú napríklad: ak vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, uzatváranie zmlúv typu „sale and buy back“, právo spätné kúpy, právo odstúpenia od zmluvy, povinnosť spätné kúpy, záložné právo a iné. V prípade uskutočnenia takýchto transakcií ich vplyv na finančnú situáciu Spoločnosť popisuje v príslušných častiach poznámok.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke popisuje Spoločnosť v poznámkach v prípade, ak napr. činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritéria pre zákazkovú výrobu, priebežný transfer alebo pri aplikácii účtovania o odložených daniach a dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v jednotlivých bodoch poznámok.

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku zohľadňujú predpokladanú dobu jeho používania a predpokladaný priebeh jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 820 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518- Ostatné služby.

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

Majetok	Doba odpisovania	Sadza %	Metóda
Dlhodobý nehmotný majetok nad 2 461 EUR	36 mesiacov	33,33	rovnomerný odpis
Dlhodobý nehmotný majetok od 2 401 EUR do 2 460 EUR	24 mesiacov	50	rovnomerný odpis
Dlhodobý nehmotný majetok od 820 EUR do 2 400 EUR	24 mesiacov	50	rovnomerný odpis
Dlhodobý nehmotný majetok do 820 EUR	do nákladov	100	

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre položky s obstarávacou cenou vyššou ako 2 461 EUR sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 820 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Doba odpisovania	Sadzba %	Metóda
Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 EUR	Podľa odpisového plánu		rovnomerný odpis
Dlhodobý hmotný majetok od 1 640 EUR do 1 700 EUR	Podľa odpisového plánu		rovnomerný odpis
Dlhodobý hmotný majetok od 820 EUR do 1 640 EUR	24 mesiacov	50	rovnomerný odpis
Dlhodobý hmotný majetok do 820 EUR	do nákladov	100	

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre položky s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 EUR sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	6 až 10	lineárna	10 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D (o)-Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok sa vykazujú podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky

z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Úbytok zásob zo skladu sa oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(g) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu, alebo zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

(h) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(i) 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(j) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(k) Vlastné akcie a obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

(l) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčná burza na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny je Európska energetická burza.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

(n) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D (s) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam nasledovne:

- a) k pohľadávkam po splatnosti viac ako 365 dní tvorí opravnú položku vo výške 100% z neuhradenej istiny pohľadávky,
- b) k pohľadávkam po splatnosti viac ako 180 dní tvorí opravnú položku vo výške 20% z neuhradenej istiny pohľadávky,
- c) k pohľadávkam, ktoré sú súdne vymáhané, tvorí opravnú položku vo výške 100% z neuhradenej istiny pohľadávky,
- d) k pohľadávkam prihláseným v konkurznom konaní, tvorí opravnú položku vo výške 100% z neuhradenej istiny pohľadávky.

S ohľadom na bezpečnosť a zabezpečenie reálneho stavu majetku spoločnosti môžu byť opravné položky tvorené aj v prípade:

- a) pohľadávok po splatnosti viac ako 180 dní sa vytvorí opravná položka vo výške 100% z neuhradenej istiny pohľadávky,
- b) pohľadávok, ktoré sú právne vymáhané a to aj v prípade, ak ich sú po splatnosti menej ako 180 dní, sa vytvorí opravná položka vo výške 100% z neuhradenej istiny pohľadávky.

(p) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(q) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

(r) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(s) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(t) 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.

(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaučtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(v) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(w) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhovú cenu nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

(y) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- a) cenné papiere znejúce na cudziu menu,
- b) nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- c) finančné rozdielové zmluvy ocenené cudzou menou,
- d) podkladové nástroje derivátov ocenených cudzou menou okrem podkladových nástrojov menových derivátov,
- e) pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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 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.

(z) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

(aa) Porovnateľné údaje

Počas vykazovaného obdobia nenastali žiadne významné zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by ovplyvnili porovnateľnosť vykazovaných údajov s predchádzajúcim obdobím.

(bb) Oprava 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 roku 2025/26 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 až 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025/26 dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Na pozemky Spoločnosti je zriadené vecné bremeno vo veci práva uloženia inžinierskych sietí, vykonania úprav, opráv a vstupu na pozemok v prospech spoločnosti IPEC-Management, s.r.o.. Vecné bremeno bolo postúpené od predchádzajúceho majiteľa, od ktorého Spoločnosť kúpila pozemky.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, poisťné sumy sú uvedené v prehľade:

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poisťná suma
Súbor nehnuteľností	direct poisťovna	485 200 000 Kč
Súbor vlastného zariadenia	direct poisťovna	259 788 550 Kč
Automobily	Generali Slovensko	4 849 809 EUR

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

3	5	7	5	1	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	5	3	1	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

LOGISTEED Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.03.2026

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.4.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2026	1.4.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	350 958	17 475	0	0	368 433	342 963	5 128	0	0	20 342
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	675 553	0	0	675 553	0	0	0	0	675 553
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	350 958	693 028	0	0	1 043 986	342 963	5 128	0	0	695 895
Pozemky	1 189 103	0	0	0	1 189 103	0	0	0	0	1 189 103
Stavby	14 346 057	164 444	0	5 962	14 516 463	7 834 498	432 198	0	8 266 696	6 249 767
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	7 238 872	221 123	252 935	742 620	7 949 680	4 051 513	763 159	252 936	0	3 387 944
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	278 088	31 483	15 783	0	293 788	240 289	33 589	15 782	0	35 692
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	703 623	39 071	0	-703 623	39 071	0	0	0	0	39 071
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	44 959	0	0	-44 959	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	23 800 702	456 121	268 718	0	23 988 105	12 126 300	1 228 946	268 718	0	10 901 577
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	24 151 660	1 149 149	268 718	0	25 032 091	12 469 263	1 234 074	268 718	0	11 682 397
										11 597 472

3	5	7	5	1	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	5	3	1	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ESA LOGISTIKA, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.03.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	I.4.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2025	I.4.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	350 958	0	0	0	350 958	333 421	9 542	0	0	17 537
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 995
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	350 958	0	0	0	350 958	333 421	9 542	0	0	17 537
Pozemky	1 189 103	0	0	0	1 189 103	0	0	0	0	1 189 103
Slavby	14 346 057	0	0	0	14 346 057	7 394 560	439 938	0	0	6 951 497
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 258 397	302 384	321 909	0	7 238 872	3 620 236	727 979	296 702	0	3 638 161
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	236 464	42 579	955	0	278 088	211 340	29 905	956	0	25 124
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	28 150	419 473	0	256 000	703 623	0	0	0	0	37 799
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	256 000	44 959	0	-256 000	44 959	0	0	0	0	28 150
Dlhodobý hmotný majetok spolu	23 314 171	809 395	322 864	0	23 800 702	11 226 136	1 197 822	297 658	0	12 088 035
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	23 665 129	809 395	322 864	0	24 151 660	11 559 557	1 207 364	297 658	0	12 105 572

3. Zásoby

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

Zásoby	31.3.2026				
	Stav opravnej položky k 1.4.2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.3.2026
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	254	968	1 327	0	-105
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	254	968	1 327	0	-105

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodených zásob. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže s nimi voľne disponovať.

Vlastné a cudzie zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na poistnú sumu 562 500 000 Kč.

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Súbor vlastných a cudzích zásob	direct poisťovna	562 500 000 Kč

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.03.2026 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	205 758	0	25	0	205 733
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	205 758	0	25	0	205 733

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, u ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Tvorba účtovaných opravných položiek je popísaná v poznámkach v časti D (o).

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.

Veková štruktúra pohľadávok (Súvaha r. 41 a r. 53) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2026 EUR	31.03.2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 962 560	4 317 648
Pohľadávky po lehote splatnosti	615 320	737 778
Spolu	5 577 880	5 055 426

Ako dlhodobé pohľadávky z obchodného styku vykazuje Spoločnosť dlhodobu poskytnutú preddavku -depozit v zmysle zmluvy o zabezpečení poštových služieb, kauciu vyplývajúcu z nájmu priestorov v Žiline a depozit za prenájom mýtnych jednotiek do nákladných vozidiel a depozit na prenájom nákladných vozidiel.

Ako iné pohľadávky vo výške 340 tis. EUR vykazuje Spoločnosť najmä nevyfakturované dobropisy od dodávateľov vo výške 276 tis. EUR, nároky na vrátenie zahraničnej DPH, náhrady škôd od poisťovní, záloha na finančný príspevok pre zamestnancov.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť môže s nimi voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť nevykazuje vlastné akcie.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. S peňažnými prostriedkami môže Spoločnosť voľne disponovať a splatnosť bankových vkladov nie je termínovo viazaná.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 3. 2026	31. 3. 2025
Pokladnica, ceniny	17 514	9 435
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 731 705	1 965 703
Peniaze na ceste	0	-1 956
Spolu	1 749 219	1 973 182

Finančná hotovosť a ceniny sú poistené nasledovne:

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Finančná hotovosť a ceniny	direct poisťovna	500 000 Kč

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 3. 2026	31. 3. 2025
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20 134	20 134
Pripojenie na IS	0	0
Ostatné	20 134	20 134
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	259 996	132 994
Nájomné	84 789	91 134
NBO-daň z nehnuteľností	24 099	24 099
Poistenie	1 000	0
Podpora k D365	135 718	0
Ostatné	14 390	17 761
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	68 819	44 373
Realizované prepravné služby	68 819	44 373
Spolu	348 949	197 501

Ako ostatné náklady budúcich období Spoločnosť vykazuje časové rozlíšenie služieb IT a marketingových služieb týkajúcich sa nasledujúceho obdobia.

Príjmy budúcich období tvoria nevyfakturované prepravné služby zákazníkom vyčíslených na základe realizovaných preprav v sume 68 819 EUR.

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2026 je vo výške 3 036 514 EUR a je splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.3.2026
	Stav k 1.4.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 036 514	0	0	0	3 036 514
Základné imanie	3 036 514	0	0	0	3 036 514
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	332 320	0	0	0	332 320
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332 320	0	0	0	332 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 892 132	0	0	208 618	8 100 750
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 892 132	0	0	208 618	8 100 750
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	208 618	122 146	0	-208 618	122 146
Spolu	11 469 584	122 146	0	0	11 591 730

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2024				31.3.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 036 514	0	0	0	3 036 514
Základné imanie	3 036 514	0	0	0	3 036 514
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	296 164	0	0	36 156	332 320
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	296 164	0	0	36 156	332 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 205 196	0	0	686 936	7 892 132
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 205 196	0	0	686 936	7 892 132
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	723 092	208 618	0	-723 092	208 618
Spolu	11 260 966	208 618	0	0	11 469 584

Valné zhromaždenie dňa 10. augusta 2025 schválilo rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 vo výške 208 618 EUR nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	31.3.2026
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	208 618
Prevod na pokrytie straty minulých rokov	0
Spolu	208 618

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 vo výške 122 146 EUR, o ktorom rozhodne Valné zhromaždenie:

Návrh na rozdelenie účtovného zisku	31.3.2027
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	122 146
Spolu	122 146

12. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Presuny EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.03.2026 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	472 286	696 741	447 740	0	0	721 287
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	163 352	176 882	163 352	0	0	176 882
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	163 352	176 882	163 352	0	0	176 882
Ostatné rezervy krátkodobé						
Sprostredkovateľské provízie	36 298	28 017	36 298	0	0	28 017
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 001	9 310	9 001	0	0	9 310
Rabat odberateľom	14 618	6 119	14 618	0	0	6 119
Odmeny pracovníkom	93 015	135 094	93 015	0	0	135 094
Rezervy na služby	156 002	341 319	131 456	0	0	365 865
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	308 934	519 859	284 388	0	0	544 405

Spoločnosť vykazuje zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške 176 882 EUR.

Spoločnosť nevykazuje dlhodobé rezervy.

Spoločnosť vykazuje ostatné rezervy, ktoré budú zúčtované v nasledujúcom účtovnom období:

- Rezervu na nevyfakturované sprostredkovateľské provízie v oblasti predaja tovaru za obdobie 3/2026 vo výške 28 017 EUR
- Rezervu na audit účtovnej závierky za účtovné obdobie 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 vo výške 9 310 EUR,
- Rezervu na nevyfakturované odberateľské zľavy vo výške 6 119 EUR.
- Rezervu na prémie a odmeny vo výške 135 094 EUR - rezerva na kvartálne a ročné odmeny vyplácané v nasledujúcom účtovnom období,
- Rezervu na nevyfakturované prevádzkové služby vo výške 365 865 EUR

13. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2026	31. 3. 2025
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	59 866	21 754
Závazky v lehote splatnosti	8 600 515	7 912 287
	8 660 381	7 934 041

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 461 444	1 461 444	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 902 177	2 902 177	0	0
Čistá hodnota zákazky			0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 800 000	3 800 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	25 000	0	0	25 000
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	318 840	318 840	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	150 043	150 043	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 877	2 877	0	
	8 660 381	8 635 381	0	25 000

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025
je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	114 894	114 894	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 092 503	3 092 503	0	0
Čistá hodnota zákazky			0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 300 000	4 300 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	25 000	0	25 000	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky				0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	248 442	248 442	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	151 482	151 482	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 720	1 720	0	
	7 934 041	7 909 041	25 000	0

Záväzky nie sú zabezpečené ani kryté záložným právom.

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vykazuje spoločnosť krátkodobú finančnú výpomoc od materskej spoločnosti LOGISTEED Czechia s.r.o. vo výške 3 800 000 EUR, bližšie informácie v časti E. 18.

14. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2026 EUR	31.3.2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	899 992	413 693
– zdaniteľné	-5 666 457	-5 343 771
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložený daňový záväzok	-1 143 952	-1 183 219
		EUR
Stav k 31.marcu 2026		1 143 952
Stav k 31.marcu 2025		1 183 219
Zmena		-39 267
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-39 267
– zaúčtované do vlastného imania		0

15. Sociálny fond

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

Názov položky	31.3.2026	31.3.2025
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 495	12 164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 995	32 782
Tvorba sociálneho fondu z titulu prevzatia zamestnancov	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	34 954	37 451
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 536	7 495

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na finančný príspevok na stravovanie a darčkové poukážky.

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevykazuje vydané dlhopisy.

17. Bankové úvery

Spoločnosť nevykazuje žiadne bankové úvery.

18. Pôžičky - ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny v eurách k 31.3.2026	Neuhradený úrok v eurách k 31.3.2026	Suma pôžičky k 31.3.2026	Suma pôžičky k 31.3.2025
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám						
LOGISTEED Czechia s.r.o.	EUR	1,8	3 800 000	0	3 800 000	4 300 000
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám spolu						
			3 800 000	0	3 800 000	4 300 000

Ako ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám vykazuje spoločnosť k 31. marcu 2026 prijatú pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 3 800 000 EUR, splatná 31. augusta 2026.

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2026 EUR	31. 3. 2025 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy z reklamy	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy z reklamy	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok formou finančného prenájmu.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Počas vykazovaného obdobia Spoločnosť neeviduje žiaden finančný prenájom majetku.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	31.3.2026			31.3.2025		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	170 338		100,00 %	524 072		100,00 %
		40 881	24,00 %		110 055	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 031 050	247 452	145,27 %	703 065	147 644	28,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-836 977	-200 874	-117,93 %	-784 713	-164 790	-31,44 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena z dôvodu opravy DP za fiškálny rok 2023	0	0	0,00 %	103 128	21 657	4,13 %
Spolu	364 411	87 459	51,34 %	545 552	114 566	21,86 %
Splatná daň z príjmov		87 459	51,34 %		114 566	21,86 %
Odložená daň z príjmov		-39 267	-23,05 %		200 888	38,33 %
Celková daň z príjmov		48 192	28,29 %		315 454	60,19 %

	31.3.2026 EUR	31.3.2025 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	147 902
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Sadzba dane z príjmov použitá pri výpočte odloženej dane za rok 2025/26 je 24%.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

1. Deriváty

Spoločnosť nevykonala transakcie tohto typu.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Prepravné služby a skladovanie		Tovar		Iné		Spolu	
	31.3.2026	31.3.2025	31.3.2026	31.3.2025	31.3.2026	31.3.2025	31.3.2026	31.3.2025
Slovenská republika	9 033 782	7 990 521	25 503 416	26 603 702	352 548	257 876	34 889 747	34 852 099
Iné	10 676 848	6 502 105	1 729 686	1 481 235	51 223	14 610	12 457 757	7 997 950
Spolu	19 710 630	14 492 626	27 233 102	28 084 937	403 771	272 486	47 347 504	42 850 049

Spoločnosť zabezpečuje prepravné služby vlastnými dopravnými prostriedkami alebo prostredníctvom externých prepravcov. Spoločnosť realizuje prepravu v tuzemsku aj v zahraničí.

Spoločnosť dosahuje príjmy z prenájmu skladovacích priestorov, z prenájmu kancelárskych priestorov, z manipulácie s tovarom, zo služieb polepovne (napr. kolkovanie tovaru, prebaľovanie tovaru a pod.) a.i.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	31.3.2026 EUR	31.3.2025 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia prepravných služieb	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Tržby z predaja majetku	67 081	92 351
Tržby z predaja materiálu	5 200	37 912
Náhrady škôd	87 123	61 066
Tržby za likvidáciu odpadu	0	0
Ostatné	38 897	69 945
Spolu	198 301	261 274

Významné položky z ostatných výnosov prebytky zásob tovaru vo výške 6 268 EUR a nárok na vrátenie zahraničnej DPH vo výške 29 906 EUR.

5. Kurzové zisky a finančné výnosy

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2 310	703
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	387	513
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosové úroky	11	7
Spolu	2 708	1 223

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	31.3.2026	31.3.2025
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	18 531 520	14 039 995
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 720</i>	<i>13 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 720	13 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 514 800</i>	<i>14 026 895</i>
Opravy a udržiavanie	545 538	454 896
Doprava	11 926 784	7 728 701
Nájomné	1 110 057	1 061 929
Ochrana majetku	120 294	93 915
Náklady na inzerciu, reklamu	2 113 516	2 406 762
Právne a ekonomické poradenstvo	20 579	28 840
Služby IT	136 532	85 218
Služby spojené s prevádzkou nákladných vozidiel	335 199	313 508
Reprezentačné	28 664	42 824
Marketingové služby	121 846	100 057
Sprostredkovateľské služby	451 276	409 783
Prevádzkové služby budovy	63 298	58 041
Personálne služby	546 180	460 202
mobilné telefóny, pevná linka	18 101	18 728
Ostatné	976 935	763 491
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 278 259	6 937 342
Osobné náklady	5 563 278	5 273 797
Dane a poplatky	216 109	144 718
Odpisy majetku	1 220 466	1 207 364
Zostatková cena predaného majetku	13 608	34 814
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-24	397
Manká a škody	39 157	50 452
Poistenie	181 936	184 157
Ostatné	43 729	41 643
Finančné náklady, z toho:	107 480	108 555
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 744</i>	<i>13 465</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 525	71
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>87 736</i>	<i>95 090</i>
Nákladové úroky	73 875	78 475
Bankové poplatky	13 861	16 615

7. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

Názov položky	31.3.2026	31.3.2025
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	20 114 402	14 765 112
Tržby za tovar	27 233 102	28 084 937
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	47 347 504	42 850 049

Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť vedie niekoľko súdnych sporov a exekučných konaní vo veci vymáhania neuhradených pohľadávok. V prípade neúspechu v spore bude Spoločnosť povinná uhradiť súdne trovy a trovy exekúcie.

Na základe vybraných uzatvorených obchodných zmlúv vzniká Spoločnosti v určitých zmluvne definovaných prípadoch povinnosť spätného odkúpenia tovaru, ktorý bol už dodaný odberateľovi.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné výpomoci, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory v Žiline (nájomné 59 633 EUR ročne), v Banskej Bystrici (nájomné 24 919 EUR ročne), v Senci P3 (nájomné 948 304 EUR ročne). Taktiež má v nájme kancelárske priestory v Žiline (nájomné 2 488 EUR ročne) a v Nových Zámkoch (nájomné 655 EUR od 4-6/25), prenájom bol ukončený.

Spoločnosť si prenájíma osobné vozidlá. Náklady za prenájom je 73 882 Eur.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma, kancelárske priestory v Senci (nájomné 29 426 EUR ročne), skladové priestory (75 311 EUR ročne) a prenájom áut (5 500 Eur).

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia po 31. marci 2026 nenastali žiadne udalosti s vplyvom na účtovnú závierku 31. marca 2026.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Prepravné služby	897 334	997 135
Ostatné služby	17 140	16 270
Výnosy spolu	914 474	1 013 405

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Obstaranie prepravných služieb	4 476 812	283 868
Náklady na TP dokumentáciu	3 266	3 900
Nájom GPS	0	11 295
Management fee	95 346	79 740
Poplatok za SW a HW	121 727	116 172
Iné	578	452
Náklady spolu	4 697 729	495 427

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Nákladové úroky z pôžičky	73 875	78 475
Spolu	73 875	78 475

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2026	31. 3. 2025
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	77 904	107 812
Náklady budúcich období	0	0
Majetok spolu	77 904	107 812

	31. 3. 2026	31. 3. 2025
	EUR	EUR
Rezervy	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným osobám-pôžička	3 800 000	4 300 000
Záväzky z obchodného styku	1 461 444	144 894
Spolu	5 261 444	4 444 894

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Obstaranie prepravných služieb	33 090	1 760
Licenčné poplatky	195 509	144 831
Spolu	228 599	146 591

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2026	31. 3. 2025
	EUR	EUR
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-prijaté pôžičky	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Počas účtovného obdobia neboli žiadne transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Členom štatutárneho orgánu, členom dozorných orgánov neboli v roku 2025/26 poskytnuté žiadne odmeny. Pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú poskytnuté neboli.

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	170 338	524 072
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 220 466	1 207 364
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-25	-14 926
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-359	-95
Zmena stavu rezerv	249 002	-153 284
Úrokové náklady (netto)	73 875	78 475
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-53 473	-67 144
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 659 824	1 574 462
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-576 290	679 300
Úbytok (prírastok) zásob	-691 863	-565 926
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 089 906	229 379
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	1 481 577	1 917 215
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 481 577	1 917 215
Zaplatené úroky	-73 875	-78 475
Prijaté úroky	11	7
Zaplatená daň z príjmov	-33 624	-289 110
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 374 089	1 549 637

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-1 165 133	-810 467
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	67 081	92 350
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 098 052	-718 117

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-500 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-500 000	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-223 963	831 520
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 973 182	1 141 662
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 749 219	1 973 182

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.

