

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

cargo-partner SR, s.r.o.
Kopčianska 92
852 03 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, bola založená 20. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 16. septembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 5741/B). Spoločníkom Spoločnosti je Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika

Profil a hlavné činnosti Spoločnosti

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

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

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

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 26.04.2021.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Spoločnosť patrí do skupiny Cargo-Partner Group Holding AG, Airportstraße, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorá zostavuje 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 Cargo-Partner Group Holding AG. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401, Rakúska republika, ktorá vlastní 100 % podiel v Spoločnosti.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Počet zamestnancov	2021	2020
Počet zamestnancov k 31.12.	251	230
- z toho vedúci	17	17
Priem. prepoč. počet zamestnancov	234	216

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka 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.

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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Opravy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú na účty 511.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a zároveň prevýši 500 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 2 400 EUR.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účet 518 350.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR a zároveň prevyší 500 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 1 700 EUR.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 500 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania na účty 501 050, 501 853.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby :			
Budovy – TZ prenajatého majetku	25	rovnomerná	4,00
Stavby	20	rovnomerná	5,00
Samostatný hnuťelný majetok :			
Autoplachty s reklamnou potlačou	4	rovnomerná	25,00
Baliace stroje	4	rovnomerná	25,00
Počítače, skenery, tlačiarne	4	rovnomerná	25,00
Dopravné prostriedky	5	rovnomerná	20,00
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 obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR, ale prevyší 500 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

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou

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.

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň účtovania faktúry.

Závázky

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

Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade ak ide o cudziu menu, oceňujú sa kurzom platným v deň účtovania faktúry.

Dotácie

V súvislosti s pandémiou COVID 19 Spoločnosť podala dňa 16.02.2022 Žiadosť o preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov v rokoch 2021 a 2022 vo výške 3.250 eur.

Prenájom (lízing operatívny)

Spoločnosť má v prenájme budovy a administratívne priestory, ktoré využíva na svoje podnikateľské aktivity v Bratislave, Dunajskej Strede, Košiciach a Žiline. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme

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.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Oprava významných a nevýznamných chýb minulých období

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

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

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	396 844	164 298	x	x	x	x	561 142
Prírastky		13 769						13 769
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	x	410 613	164 298	x	x	x	x	574 911
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	285 591	69 860					355 451
Prírastky		40 120	32 519					72 639
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	x	325 711	102 379					428 090
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	111 253	94 438					205 691
Stav na konci účtovného obdobia	x	84 902	61 919					146 821

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	x	363 060	164 298	x	x	x	x	527 358
Prírastky		35 634						35 634
Úbytky		1 850						1 850
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	x	396 844	164 298	x	x	x	x	561 142
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	251 125	37 341					288 466
Prírastky		36 316	32 519					68 835
Úbytky		1 850						1 850
Stav na konci účtovného obdobia	x	285 591	69 860					355 451
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	111 935	126 957					238 892
Stav na konci účtovného obdobia	x	111 253	94 438					205 691

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: 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	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý 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	x	109 430	3 571 243	x	x	x	5 860	0	3 686 533
Prírastky		7 024	1 205 722				1 219	8 891	1 222 856
Úbytky	x		253 145						253 145
Presuny			5 860				- 5 860		
Stav na konci účtovného obdobia	x	116 454	4 529 680	x	x	x	1 219	8 891	4 656 244
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	10 382	2 084 257	x	x	x	x	x	2 094 639
Prírastky		4 632	395 720						400 352
Úbytky			221 828						221 828
Stav na konci účtovného obdobia	x	15 014	2 258 149	x	x	x	x	x	2 273 163
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	99 048	1 486 986	x	x	x	5 860	0	1 591 894
Stav na konci účtovného obdobia	x	101 440	2 271 531	x	x	x	1 219	8 891	2 383 081

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ ných vecí	Pestov a teľské celky trvalýc h porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý 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	x	124 010	2 921 049	x	x	x	138 987	60 434	3 244 480
Prírastky		4 304	955 473				5 860	0	965 637
Úbytky	x	18 884	305 279				138 987	60 434	523 584
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	x	109 430	3 571 243	x	x	x	5 860	0	3 686 533

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	19 567	1 994 536	x	x	x	x	x	2 014 103
Prírastky		4 594	327 990						332 584
Úbytky		13 779	238 269						252 048
Stav na konci účtovného obdobia	x	10 382	2 084 257	x	x	x	x	x	2 094 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	104 443	926 513	x	x	x	138 987	60 434	1 230 377
Stav na konci účtovného obdobia	x	99 048	1 486 986	x	x	x	5 860	0	1 591 894

Spoločnosť neevviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny). Spoločnosť neevviduje opravné položky k nadobudnutému majetku

Prehľad poistných zmlúv pre Dlhodobý hmotný majetok :

➤ Povinné zmluvné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné od 01.01.2021

Poistenie je dojednané bez spoluúčasti poisteného

Rozsah krytia :

- 1 050 00 Eur pre škody na majetku
- 5 240 00 Eur pre škody na zdraví a úraze

➤ Havarijné poistenie pre motorové vozidlá – Allianz, platné od 01.01.2021

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

➤ Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – UNIQA, platné od 01.01.2019

Majetková časť :

Predmet poistenia	Poistné krytie v EUR
Budovy – vlastné, cudzie (cargo-partner immoinvest, k.s.)	26 320 652
Prevádzkové a obchodné zariadenia	2 350 000
Zásoby (vlastné a cudzie)	15 000 000
Peňažná hotovosť a ceniny	6 000
Náklady na odpratanie zvyškov po PU	300 000
Sklo na 1. riziko	3 000

Zodpovednostná časť :

obchodná činnosť, skladovanie, prenájom nehnuteľného majetku, kúpa tovaru ...

- limit 50 000 € na jednu a 100 000 € na všetky poistné udalosti v priebehu poistného obdobia
- max. 50 000 € voči cargo-partner immoinvest, k.s.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú pôžičky poskytnuté zamestnancom Spoločnosti s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok k 31.12.2021 vo výške 1.143 EUR (k 31.12.2020 8.022 EUR).

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

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky viac ako 1 rok spolu	8 022	0	6 879	x	1 143

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	218 041	103 742	38 092		283 691
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		40 141			40 141
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	218 041	143 883	38 092		323 832

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.

Ak je pohľadávka viac ako 100 dní po splatnosti, tvorí sa OP vo výške 8% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka viac ako 360 dní po splatnosti, tvorí sa OP vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

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

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2021 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	3 517	0	3 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	579 948		579 948
Iné pohľadávky – odložená daň	735 740		735 740
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 319 205	0	1 319 205
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	609 200	432 257	1 041 457
Pohľadávky z obchodného styku	16 562 335	3 165 718	19 728 053
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	347 617		347 617
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	323 501		323 501
Iné pohľadávky	33 501		33 501
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 876 154	3 597 975	21 474 129

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	17 876 154	9 886 483
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 597 975	926 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 474 129	10 812 612
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 319 205	828 193
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	X	X
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 319 205	828 193

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 018 105	-813 917
Odpočítateľné – pasívna odložená daň	213 883	71 366
Zdaniteľné – aktívna odložená daň	-1 231 988	-885 283
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 521 626	2 085 693
Odpočítateľné – pasívna odložená daň	4 521 626	2 085 693
Zdaniteľné – aktívna odložená daň	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	x	x
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	x	x
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	994 457	452 982
Uplatnená daňová pohľadávka	994 457	452 982
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	541 475	- 42 601
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	X	x
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-259 352	-185 909
Zmena odloženého daňového záväzku	-73 443	x
Zaúčtovaná ako náklad	-73 443	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Finančné účty

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

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty spolu, z toho:	1 234 611	1 355 292
Peniaze v hotovosti	1 840	1 949
Účty v bankách	1 232 771	1 353 343

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 441 776	1 013 789
špedičné služby	2 275 246	944 911
rôzne	166 530	68 878
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 546 027	493 548
špedičné služby	2 515 813	493 240
rôzne	30 214	308

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 2021 je 829.848 EUR (k 31. decembru 2020: 829.848 EUR).
Základné imanie Spoločnosti je tvorené vkladom spoločníka:

Multi Transport und Logistik Holding AG (100 %)

829 848 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1.743.017,23 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26.04.2021 rozdelený nasledovne :

- prevod v plnej výške na nerozdelený zisk minulých rokov 1.743.017,23 EUR,
- následne vyplatenie dividend 1.000.000 EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 6.968.318,08 EUR navrhuje vedenie Spoločnosti jedinému spoločníkovi rozdeliť nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 6.948.318,08 EUR,
- prevod na tvorbu sociálneho fondu 20.0000,00 EUR
- následne vyplatenie dividend 6.900.000 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:	64 496	15 219	0		79 715
odchodné	64 496	15 219	0		79 715
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 144 798	4 684 153	2 144 798		4 684 153
Zákonné :	250 181	398 323	250 181		398 323
nevyčerpané dovolenky	250 181	398 323	250 181	2022	398 323
Ostatné :	1 894 617	4 285 830	1 894 617		4 285 830
špedičné služby	1 215 287	2 974 530	1 215 287	2022	2 974 530
overenie účtovnej závierky	6 026	7 140	6 026	2022	7 140
overenie závierky IFRS	1 900	1 200	1 900	2022	1 200
vypracovanie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	2022	3 000
réžia	64 498	62 550	64 498	2022	62 550
prémie	603 906	1 237 410	603 906	2022	1 237 410

Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

- Rezervy na špedičné náklady
- Rezervy na nevyčerpané dovolenky
- Rezervy na mzdové prémie a odmeny
- Rezervy na overenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania
- Rezervy na režijné náklady
- Rezervy na odchodné do dôchodku (bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky).

Rezerva na odstupné v roku 2021 nebola tvorená

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:	79 375	64 496	79 375		64 496
odchodné	79 375	64 496	79 375		64 496
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 745 481	2 144 798	1 745 481		2 144 798
Zákonné :	262 507	250 181	262 507		250 181
nevyčerpané dovolenky	262 507	250 181	262 507	2021	250 181
Ostatné :	1 482 974	1 894 617	1 482 974		1 894 617
špedičné služby	1 203 992	1 215 287	1 203 992	2021	1 215 287
overenie účtovnej závierky	5 561	6 026	5 561	2021	6 026
overenie závierky IFRS	1 900	1 900	1 900	2021	1 900
vypracovanie daňového priznania	2 500	3 000	2 500	2021	3 000
réžia	4 700	64 498	4 700	2021	64 498
prémie	264 321	603 906	264 321	2021	603 906

Závazky

Závazky z obchodného styku (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	900 015	884 875
Závazky v lehote splatnosti	9 185 119	5 038 412
Závazky spolu	10 085 134	5 923 287

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	45 506		45 506	
Dlhodobé záväzky spolu :	45 506		45 506	
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 683 411	3 683 411		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	X	X		
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 401 723	6 401 723		
Závazky voči spoločníkom				
Závazky voči zamestnancom	401 961	401 961		
Závazky zo sociálneho poistenia	268 228	268 228		
Daňové záväzky a dotácie	1 818 997	1 818 997		
Ostatné záväzky	133 330	133 330		
Krátkodobé záväzky spolu :	12 707 650	12 707 650		

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky zo sociálneho fondu	22 285		22 285	
Dlhodobé záväzky spolu :	22 285		22 285	
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 797 280	2 797 280		
V rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	X	X		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 126 007	3 126 007		
Závazky voči spoločníkom				
Závazky voči zamestnancom	279 397	279 397		
Závazky zo sociálneho poistenia	190 218	190 218		
Daňové záväzky a dotácie	504 275	504 275		
Ostatné záväzky	77 292	77 292		
Krátkodobé záväzky spolu :	6 974 469	6 974 469		

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, vid' časť aktív

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	22 285	17 522
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	95 063	69 579
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	95 063	69 579
Čerpanie sociálneho fondu	71 842	64 816
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 506	22 285

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 31.12.2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
špedičné	0	0
režijné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 243 115	390 448
špedičné	1 243 115	390 448

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:	8 823 521	x	x	2 274 593	x	x
Teoretická daň	x	1 852 939	21%	x	477 665	21%
Daňovo neuznané náklady	5 448 019	1 144 084	13%	2 829 656	594 228	26%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 150 855	-661 680	- 7%	- 2 370 075	-497 716	- 22%
Umorenie daňovej straty	x	x	x	x	x	x
Dodatočné daňové priznanie za min. roky	-12 109	-2 543	0%	x	x	x
Spolu	11 108 576	2 332 800	26%	2 734 174	574 177	25%
Splatná daň z príjmov	x	2 332 800	26%	x	574 177	25%
Odložená daň z príjmov	x	-468 031	- 5%	x	-42 601	- 2%
Celková daň z príjmov	x	1 864 769	21%	x	531 576	23%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2021: 21 % (v roku 2020: 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	116 224 189	58 378 997
tržby za špedičné poistenie	523 671	461 252
tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu *	2 595 672	0
servisné služby	54 978	52 216
nájomné	34 819	36 475
Spolu tržby za služby:	119 433 329	58 928 940
tržby za tovar	0	23 602
Spolu tržby za tovar:	0	23 602

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	50 249	106 028
zmluvné pokuty a penále	2 875	5 548
výnosy z odpísaných pohľadávok (faktoring)	209 620	255 669
poistné plnenia	36 315	27 707
personálne výnosy priame & nepriame *	0	1 831 588
odpis záväzkov	7 589	31 071
prefaktúracia nákladov	20 751	27 614
prefaktúracia škôd spôsobených našim klientom	55 476	5 219
ostatné výnosy	10 842	6 896
Spolu :	393 717	2 297 340

* v r. 2021 presun do tržieb za vlastné výkony: účtovné, admin. v rámci koncernu

Kurzové zisky

Kurzové zisky, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
realizované	100 232	-120
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-5 509	88 207
Spolu :	94 723	88 087

Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	745	2 346
výnosové úroky ostatné	628	1 197
banková garancia	88 800	61 512
Spolu :	90 173	65 055

Spotreba materiálu, tovaru

Spotreba materiálu, tovaru, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
špedičný materiál	164 627	123 003
kancelárske, čistiace potreby, údržba, publikácie	137 400	110 279
pohonné hmoty	46 218	33 527
drobný hmotný majetok	63 605	39 124
reklamné predmety	20 302	20 191
ostatné	4 618	13 159
spotreba energie, plynu, vody	141 404	146 311
tovar na predaj	0	22 568
Spolu :	578 174	508 162

Náklady na poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
opravy	203 844	131 684
cestovné	12 189	8 727
reprezentácia	28 292	21 752
špedičné služby	92 986 663	45 006 290
nájomné	2 032 586	1 821 305
údržba budovy	161 342	223 908
právne služby, spracovanie miezd, preklady	30 342	28 170
náklady voči audítorovi, poradenstvo, daňové priznanie	26 475	33 119
inzercia + reklama + marketing	36 464	28 731
personálny lízing	169 071	119 709
poštovné	8 474	8 361
MM FEE služby (marketing, accounting, IT,...)	1 961 224	2 154 514
softvérové služby	831 679	46 958
telefóny, prenos dát	84 536	86 067
školenia pre zamestnancov	7 840	9 219
DNM	0	0
vypracovanie daňového priznania	3 750	3000
daňové poradenstvo, TP dokumentácia	8 575	17 925
audit na sklad potravín	250	250
ostatné	66 072	42 315
Spolu :	98 659 668	49 792 004

Náklady za audit a poradenstvo

Náklady voči audítorovi, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 700	10 044
náklady za overenie závierky podľa IFRS	1 200	1 900
Spolu :	13 900	11 944

Osobné náklady

Osobné náklady, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	7 509 245	5 466 773
náklady na zákonné zdravotné poistenie *	808 072	1 898 725
náklady na zákonné sociálne poistenie *	1 677 657	0
náklady na zákonné sociálne poistenie – DDS *	164 299	0
sociálne náklady	315 653	241 131
Spolu :	10 474 926	7 606 629

*v roku 2021 sú osobné náklady rozpísané podrobnejšie oproti roku 2020

Ostatné náklady

Ostatné významné položky nákladov, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dane a poplatky	8 258	15 986
odpisy DNM, DHM OP k DHM	485 216	402 379
ZC predaného DNM, DHM a predaného materiálu	19 089	59 276
dary	6 895	1 000
pokuty a penále	1 709	5 469
odpis pohľadávok (z toho cca 209 tis. EUR faktoring)	304 670	559 771
tvorba OP	105 791	-240 786
škody spôsobené našim klientom prefakturované	47 817	12 786
škody spôsobené našim klientom neprefakturované	40 033	8 796
náklady prefakturované	23 063	25 949
Poistenie (auta, majetok, dopravcovia)	183 791	188 899
ostatné	5 335	16 270
Spolu :	1 231 667	1 055 795

Kurzové straty

Kurzové straty, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
realizované	120 882	62 438
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 053	-11 036
Spolu :	128 935	51 402

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nákladové úroky	960	1 051
bankové poplatky	45 034	44 379
banková garancia	69 057	69 009
Manká a škody na finančnom majetku		0
Spolu :	115 051	114 439

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	116 224 189	58 378 997
tržby za špedičné poistenie	523 671	461 252
tržby za účtovné, administratívne služby v rámci koncernu	2 595 672	0
servisné služby	54 978	52 216
nájomné	34 819	36 475
tržby za tovar	0	23 602
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – banková garancia	0	61 512
Spolu :	119 433 329	59 014 054

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

Spoločnosť má nasledujúci podmienený záväzok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí bankovou zárukou, poskytnutou Slovenskou sporiteľňou a.s., za zabezpečenie colného dlhu v celkovej výške 16.934.695 EUR (k 31.12.2020: 17.846.482 EUR). Táto Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a záruka môže byť uplatnená kedykoľvek počas jej platnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Prehľad záväzkov súvisiacich s nájmom v roku 2022 v Zmysle uzatvorených nájomných zmlúv je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Najaté priestory	Predpokladané náklady v roku 2022
Bratislava - kancelárske a skladovacie priestory	946 447
Bratislava - Cowork	80 159
Dunajská Streda - kancelárske a skladovacie priestory	1 047 931
Žilina - kancelárske	26 100
Košice - kancelárske	26 256
Spolu :	2 126 893

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spriaznenej osoby 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

Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2007 na dobu určitú, a to na 13 rokov. Zmluvný vzťah sa automaticky predlžuje o ďalších 5 rokov, a to opakovane, okrem prípadu, ak nájomník písomne oznámi nájomcovi najneskôr v lehote do jedného mesiaca pred uplynutím doby trvania zmluvy, že nemá záujem túto zmluvu predĺžiť.

Náklady na nájomné v roku 2021 činili 917.100 EUR.

Nájomné môže byť nájomcom jednostranne upravené s ohľadom na ročnú mieru inflácie priznanú Štatistickým úradom SR za predchádzajúci kalendárny rok.

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

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

Nájomná zmluva je uzatvorená 01.09.2021 na dobu určitú, a to na 5 rokov. Zmluvný vzťah sa automaticky predlžuje o ďalších 5 rokov, a to opakovane, okrem prípadu, ak nájomník písomne oznámi nájomcovi najneskôr v lehote 6 mesiacov pred uplynutím doby trvania zmluvy, že nemá záujem túto zmluvu predĺžiť.

Náklady na nájomné v roku 2021 činili 25.891 EUR.

Nájomné môže byť nájomcom jednostranne upravené s ohľadom na ročnú mieru inflácie priznanú Štatistickým úradom SR za predchádzajúci kalendárny rok.

3./ 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

Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2012 na dobu určitú, a to na 20 rokov. Zmluvný vzťah sa automaticky predlžuje o ďalších 5 rokov, a to opakovane, okrem prípadu, ak nájomník písomne oznámi nájomcovi najneskôr v lehote do jedného mesiaca pred uplynutím doby trvania zmluvy, že nemá záujem túto zmluvu predĺžiť.

Náklady na nájomné v roku 2021 činili 1.015.438 EUR.

Nájomné môže byť prenajímateľom jednostranne upravené s ohľadom na ročnú mieru inflácie priznanú Štatistickým úradom SR za predchádzajúci kalendárny rok.

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb nasledovné priestory:

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

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

Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s účinnosťou od 01.04.2014.

Náklady na nájomné v roku 2021 činili 24.433 EUR.

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

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

Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú s účinnosťou od 01.05.2012 s výpovednou lehotou 3 mesiace, ktorá začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede protistrane.

Náklady na nájomné v roku 2021 činili 24.256 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma tretej osobe nasledovné priestory, nachádzajúce sa v Bratislave, Petržalka, Kopčianska 92 :

- kancelárske priestory (27 m²)

Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s účinnosťou od 01.09.2010 s výpovednou lehotou 1 mesiac, ktorá začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede protistrane.

Výnosy za nájomné v roku 2021 činili 24.337 EUR.

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

Po skončení účtovného obdobia k 31. decembru 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si významne ovplyvnili informácie uvedené v účtovnej závierke alebo v poznámkach k účtovnej za obdobie, za ktoré sa účtovná závierka vyhotovuje.

Vo februári 2022 začal ozbrojený konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou. Daná situácia má dopad na ekonomiku v celej Európskej únii, ktorá podniká rôzne sankčné opatrenia voči Ruskej federácii. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno s určitosťou predvídať budúce dopady.

Vedenie Spoločnosti však nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Vedenie Spoločnosti začalo podnikat' kroky smerom k zabezpečeniu nepretržitého pokračovania Spoločnosti v jej podnikateľskej činnosti a zároveň bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a taktiež podnikne ďalšie kroky na zmiernenie akýchkoľvek prípadných negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba		Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	c	d
VÝNOSY :			2021	2020
cargo-partner CZ s.r.o.	1010	špedičné výnosy	31 252	47 536
cargo-partner Netherlands	1200	špedičné výnosy	123 999	206 217
cargo-partner OVERLAND B.V., NL	1290	špedičné výnosy	28	0
cargo-partner Belgium	1300	špedičné výnosy	642	2 034
cargo-partner Logistics SDN BHD	2200	špedičné výnosy	23 809	8 356
cargo-partner Logistics (Vietnam)	2800	špedičné výnosy	714	46 631
cargo-partner SVERIGE AB (SE)	2900	špedičné výnosy	0	0
cargo-partner Hungary	3010	špedičné výnosy	63 006	25 873
CPN cargo-partner NETWORK LTD (IE)	3400	špedičné výnosy	17 750	4 089
cargo-partner NAKLIYAT VE (TR)	3500	špedičné výnosy	3 681	2 580
cargo-partner Slovenia	4000	špedičné výnosy	423 750	44 770
cargo-partner Austria	4040	špedičné výnosy	-187 789	156 735
cargo-partner Croatia	5010	špedičné výnosy	9 333	1 753
cargo-partner Bosnia	5200	špedičné výnosy	1 385	4 216
cargo-partner LOGISTICS DOOEL, MK	5300	špedičné výnosy	1 087	0
cargo-partner Bulgaria	5500	špedičné výnosy	2 545	4 061
cargo-partner Serbia	5700	špedičné výnosy	24 830	17 385
cargo-partner Poland	6010	špedičné výnosy	15 924	29 656
cargo-partner Logistics Ltd.(Taiwan)	6788	špedičné výnosy	5 368	11 482
cargo-partner Romania	7010	špedičné výnosy	48 575	9 977
cargo-partner Germany	8010	špedičné výnosy	2 230	6 121

cargo-partner LOGISTICS PTY LTD (AUS)	8900	špedičné výnosy	45 329	3 796
Cargo Partner NETWORK Inc.(USA)	9010	špedičné výnosy	323 236	137 208
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	špedičné výnosy	1 243 431	451 241
cargo-partner logistics Ltd. HK	9250	špedičné výnosy	35 845	2 816
Cargo Partner Logistics India Pvt. Ltd.	9400	špedičné výnosy	138 299	43 504
Cargo Partner Logistics Ltd.(TH)	9600	špedičné výnosy	161 899	65 729
cargo-partner Logistics (Korea) Co., Ltd	9700	špedičné výnosy	276 383	256 648
Cargo Partner Logistics Pte. Ltd.(SG)	9800	špedičné výnosy	0	7 914
iLogistics IT Solutions GmbH	617	prevádzkové výnosy	2 484	3100
iLogistics Slovakia	618	prevádzkové výnosy	54 537	56 357
cargo-partner GND GMBH. AT	900	prevádzkové výnosy	597	0
cargo-partner CZ s.r.o.	1010	prevádzkové výnosy	18 072	20 655
cargo-partner Netherlands	1200	prevádzkové výnosy	114 783	9 847
cargo-partner Belgium	1300	prevádzkové výnosy	3 998	3 312
cargo-partner Logistics SDN BHD	2200	prevádzkové výnosy	1 228	1 457
cargo-partner LTD, GB	2300	prevádzkové výnosy	13 206	0
cargo-partner LOGISTICS(VIETNAM)	2800	prevádzkové výnosy	2 302	0
cargo-partner SVERIGE AB (SE)	2900	prevádzkové výnosy	30 116	6 885
cargo-partner Hungary	3010	prevádzkové výnosy	11 122	13 895
CPN cargo-partner NETWORK LTD (IE)	3400	prevádzkové výnosy	27 711	7 165
cargo-partner NAKLIYAT VE (TR)	3500	prevádzkové výnosy	4 913	0
CP TRANSPORTS SPEDITIONS SDERL, MX	3800	prevádzkové výnosy	6 455	0
cargo-partner Slovenia	4000	prevádzkové výnosy	11 908	7 502
cargo-partner Austria	4040	prevádzkové výnosy	2 085 212	1 629 867
cargo-partner Croatia	5010	prevádzkové výnosy	6 051	3 571
cargo-partner Bosnia	5200	prevádzkové výnosy	698	419
cargo-partner LOGISTICS DOOEL, MK	5300	prevádzkové výnosy	87	0
cargo-partner Bulgaria	5500	prevádzkové výnosy	8 141	4 762
cargo-partner Serbia	5700	prevádzkové výnosy	2 740	2 393
cargo-partner Poland	6010	prevádzkové výnosy	42 715	32 236
cargo-partner Logistics Ltd.(Taiwan)	6788	prevádzkové výnosy	1 914	2 142
cargo-partner Romania	7010	prevádzkové výnosy	7 346	5 248
cargo-partner Germany	8010	prevádzkové výnosy	40 392	3 746
Cargo Partner NETWORK Inc.(USA)	9010	prevádzkové výnosy	87 510	60 091
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	prevádzkové výnosy	17 658	32 179
cargo-partner logistics Ltd. HK	9250	prevádzkové výnosy	2 598	2 925
Cargo Partner Logistics India Pvt. Ltd.	9400	prevádzkové výnosy	6 697	0
Cargo Partner Logistics Ltd.(TH)	9600	prevádzkové výnosy	3 602	1 912
cargo-partner Logistics (Korea) Co., Ltd	9700	prevádzkové výnosy	4 716	0
Cargo Partner Logistics Pte. Ltd.(SG)	9800	prevádzkové výnosy	3 896	903
CPN LOGISTICS LTD, MM	9900	prevádzkové výnosy	177	0
iLogistics Slovakia	618	prevádzkové výnosy	0	4 550
cargo-partner immoinvest k.s.	2600	prevádzkové výnosy	10 855	0

NÁKLADY:			2021	2020
cargo-partner Austria	4040	prevádzkové náklady	1 350	5 710
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	prevádzkové náklady	0	15 111
Spotworx Austria	607	špedičné náklady	0	600
cargo-partner CZ s.r.o.	1010	špedičné náklady	49 805	37 218
cargo-partner Netherlands	1200	špedičné náklady	12 536	31 565
cargo-partner Belgium	1300	špedičné náklady	8 223	1 790
cargo-partner Logistics SDN BHD	2200	špedičné náklady	184 441	134 070
cargo-partner LTD, GB	2300	špedičné náklady	3 169	0
cargo-partner Logistics SDN BHD Malaysia	2800	špedičné náklady	799 058	221 002
cargo cargo-partner SVERIGE AB (SE)	2900	špedičné náklady	5 883	1 048
cargo-partner Hungary	3010	špedičné náklady	76 971	12 225
CPN CARGO-PARTNER NETWORK LTD (IE)	3400	špedičné náklady	1 066	1 159
cargo-partner NAKLIYAT VE (TR)	3500	špedičné náklady	164 097	186 886
cargo-partner Slovenia	4000	špedičné náklady	1 589 445	336 145
cargo-partner Austria	4040	špedičné náklady	1 873 629	1 133 250
cargo-partner Austria	4070	špedičné náklady	8 329	9 996
cargo-partner Croatia	5010	špedičné náklady	1 650	2 331
cargo-partner D.O.O. SARAJEVO	5200	špedičné náklady	340	0
cargo-partner Bulgaria	5500	špedičné náklady	2 704	2 072
cargo-partner Serbia	5700	špedičné náklady	3 122	1 100
cargo-partner HELLAS IKE	5900	špedičné náklady	3 083	0
cargo-partner Poland	6010	špedičné náklady	287 065	191 802
cargo-partner Logistics Ltd.(Taiwan)	6788	špedičné náklady	406 362	283 274
cargo-partner Romania	7010	špedičné náklady	2 332	6 330
cargo-partner Germany	8010	špedičné náklady	562 353	720 842
cargo-partner LOGISTICS PTY LTD (AUS)	8900	špedičné náklady	25 903	17 670
Cargo Partner NETWORK Inc.(USA)	9010	špedičné náklady	640 456	449 107
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	špedičné náklady	15 925 708	5 971 535
cargo-partner logistics Ltd. HK	9250	špedičné náklady	2 068 771	1 546 258
Cargo Partner Logistics India Pvt. Ltd.	9400	špedičné náklady	604 066	387 190
Cargo Partner Logistics Ltd.(TH)	9600	špedičné náklady	2 005 707	1 696 523
cargo-partner Logistics (Korea) Co., Ltd	9700	špedičné náklady	311 122	170 793
Cargo Partner Logistics Pte. Ltd.(SG)	9800	špedičné náklady	97 550	11 480
CPN LOGISTICS LTD, MM	9900	špedičné náklady	38 024	0
Spotworx Austria	607	prevádzkové náklady	3 588	6 688
iLogistics IT Solutions GmbH	617	prevádzkové náklady	866 899	671 227
cargo-partner GND GmbH Austria	900	prevádzkové náklady	17 497	24 324
cargo-partner Slovenia	4000	prevádzkové náklady	0	180
cargo-partner Austria	4040	prevádzkové náklady	1 960 785	1 534 372
cargo-partner Germany	8010	prevádzkové náklady		10 800
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	prevádzkové náklady	59	1 568
Cargo Partner Logistics India Pvt. Ltd.	9400	prevádzkové náklady	102	0

cargo-partner immoinvest k.s.	2600	prevádzkové náklady	1 958 429	1 746 504
CARGO-PARTNER GROUP TREASURY GmbH	700	úroky výnosové	745	2 346

POHĽADÁVKY			2021	2020
iLogistics IT Solutions GmbH	617	z obchodného styku	2 035	0
iLogistics Slovakia	618	z obchodného styku	0	240
SOLUTIONS TRADING (SHENZHEN) CO.	650	z obchodného styku	0	3 796
cargo-partner GND GMBH. AT	900	z obchodného styku	0	0
cargo-partner CZ s.r.o.	1010	z obchodného styku	2 643	11 290
cargo-partner Netherlands	1200	z obchodného styku	6 700	15 803
cargo-partner OVERLAND B.V., NL	1290	z obchodného styku	30	0
cargo-partner Belgium	1300	z obchodného styku	0	220
CARGO PARTNER LOGISTICS, LK	1900	z obchodného styku	9 674	9 674
cargo-partner Logistics SDN BHD	2200	z obchodného styku	2 022	2 656
cargo-partner LTD, GB	2300	z obchodného styku	8 845	0
cargo-partner Logistics (Vietnam)	2800	z obchodného styku	0	1 152
cargo-partner SVERIGE AB (SE)	2900	z obchodného styku	0	74
cargo-partner Hungary	3010	z obchodného styku	6 376	14 392
CPN cargo-partner NETWORK LTD (IE)	3400	z obchodného styku		0
cargo-partner NAKLIYAT VE (TR)	3500	z obchodného styku		0
CP TRANSPORTS SPEDITIONS SDERL, MX	3800	z obchodného styku	5 450	0
cargo-partner Slovenia	4000	z obchodného styku	29	53 646
cargo-partner Austria	4040	z obchodného styku	249 272	42 936
cargo-partner Croatia	5010	z obchodného styku	0	0
cargo-partner Bosnia	5200	z obchodného styku	252	2 388
cargo-partner LOGISTICS DOOEL, MK	5300	z obchodného styku	167	0
cargo-partner Bulgaria	5500	z obchodného styku	379	5 045
cargo-partner Serbia	5700	z obchodného styku	4 544	975
cargo-partner Poland	6010	z obchodného styku	0	0
cargo-partner Logistics Ltd.(Taiwan)	6788	z obchodného styku	1 054	0
cargo-partner Romania	7010	z obchodného styku	1 470	978
cargo-partner Germany	8010	z obchodného styku	51 308	2 196
cargo-partner LOGISTICS PTY LTD (AUS)	8900	z obchodného styku	44 839	0
Cargo Partner NETWORK Inc.(USA)	9010	z obchodného styku	6 092	77 988
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	z obchodného styku	450 799	79 270
cargo-partner logistics Ltd. HK	9250	z obchodného styku	3 915	
Cargo Partner Logistics India Pvt. Ltd.	9400	z obchodného styku	82 087	15 686
CP LOGISTICS LTD	9500	z obchodného styku	24 978	24 978
Cargo Partner Logistics Ltd.(TH)	9600	z obchodného styku	17 857	28 700
cargo-partner Logistics (Korea) Co., Ltd	9700	z obchodného styku	12 315	64 921
Cargo Partner Logistics Pte. Ltd.(SG)	9800	z obchodného styku	29 356	36 127
CARGO-PARTNER GROUP TREASURY GmbH	1000	caspooling	347 584	751 897
cargo-partner immoinvest k.s.	2600	z obchodného styku	16 989	220

cargo-partner immoinvest k.s.	2600	pohľadávky z depozitov	567 754	557 168
ZÁVAZKY :			2021	2020
Spotworx Austria	607	z obchodného styku	299	299
iLogistics IT Solutions GmbH	617	z obchodného styku	4 648	61 118
cargo-partner GND GmbH Austria	900	z obchodného styku	859	1 627
cargo-partner CZ s.r.o.	1010	z obchodného styku	14 094	10 705
cargo-partner Netherlands	1200	z obchodného styku	11 732	27 731
cargo-partner Belgium	1300	z obchodného styku	10 285	32 140
CARGO PARTNER LOGISTICS, LK	1900	z obchodného styku	2 431	2 431
cargo-partner Logistics SDN BHD	2200	z obchodného styku	2 665	32 935
cargo-partner LTD, GB	2300	z obchodného styku	8 313	0
cargo-partner Logistics SDN BHD Malaysia	2800	z obchodného styku	20 534	72 759
cargo cargo-partner SVERIGE AB (SE)	2900	z obchodného styku	4 640	18 175
cargo-partner Hungary	3010	z obchodného styku	97 649	19 481
CPN CARGO-PARTNER NETWORK LTD (IE)	3400	z obchodného styku	0	12 026
cargo-partner NAKLIYAT VE (TR)	3500	z obchodného styku	12 400	77 918
cargo-partner Slovenia	4000	z obchodného styku	284 721	101 569
cargo-partner Austria	4040	z obchodného styku	475 085	537 060
cargo-partner Austria	4070	z obchodného styku	791	799
cargo-partner Croatia	5010	z obchodného styku	2 214	24 177
cargo-partner D.O.O. SARAJEVO	5200	z obchodného styku	1 586	5 620
cargo-partner LOGISTICS DOOEL, MK	5300	z obchodného styku	321	0
cargo-partner Bulgaria	5500	z obchodného styku	2 103	16 535
cargo-partner Serbia	5700	z obchodného styku	474	40 440
cargo-partner HELLAS IKE	5900	z obchodného styku	1 766	0
cargo-partner Poland	6010	z obchodného styku	75 962	77 325
cargo-partner Logistics Ltd.(Taiwan)	6788	z obchodného styku	34 124	48 136
cargo-partner Romania	7010	z obchodného styku	746	65 865
cargo-partner Germany	8010	z obchodného styku	112 306	295 997
cargo-partner LOGISTICS PTY LTD (AUS)	8900	z obchodného styku	4 911	5 150
Cargo Partner NETWORK Inc.(USA)	9010	z obchodného styku	105 003	40 706
cargo-partner Logistics (China) Ltd.	9200	z obchodného styku	1 912 281	775 377
cargo-partner logistics Ltd. HK	9250	z obchodného styku	157 971	115 147
Cargo Partner Logistics India Pvt. Ltd.	9400	z obchodného styku	62 924	82 286
CP LOGISTICS LTD	9500	z obchodného styku	21 524	21 524
Cargo Partner Logistics Ltd.(TH)	9600	z obchodného styku	114 045	118 207
cargo-partner Logistics (Korea) Co., Ltd	9700	z obchodného styku	19 356	35 955
Cargo Partner Logistics Pte. Ltd.(SG)	9800	z obchodného styku	102 648	20 060

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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	6 494 504	6 968 318	1 000 000		12 462 822
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	3 656 087			743 017	4 399 104
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 743 017	6 968 318	1 000 000	- 743 017	6 968 318

V roku 2021 boli spoločníkovi Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401 Rakúska republika vyplatené dividendy z hospodárskeho roku 2020 vo výške 1 000 000 eur.

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	5 051 487	1 743 017	300 000		6 494 504
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	3 454 295			201 792	3 656 087
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	501 792	1 743 017	300 000	- 201 792	1 743 017

V roku 2020 boli spoločníkovi Multi Transport und Logistik Holding AG, Airportstraße 9, Fischamend 2401 Rakúska republika vyplatené dividendy z hospodárskeho roku 2019 vo výške 300 000 eur.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2021**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.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(CASH FLOW STATEMENTS)
ZA ROK 2021

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR		
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie	Rozdiel (+/-)
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (Nepriama metóda)			
Z.	Zisk (+)	8 823 521	2 274 593	6 548 928
S.	Strata (-)			
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 013 735	-15 667	-1 998 068
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	485 216	403 429	81 787
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 (+)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	15 219	-14 878	30 097
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	105 791	-240 786	346 577
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 627 799	-195 368	-2 432 432
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	960	1 051	-91
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 373	-1 197	-176
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 (+)	25 081	2 825	22 257
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-31 160	-46 752	15 592
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 (+/-)	14 330	76 009	-61 679

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	-3 707 667	-1 786 559	-1 921 109
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-11 105 766	-2 564 653	-8 541 113
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 993 777	1 241 205	5 752 571
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 (-/+)	404 322	-463 111	867 433
	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)	3 102 119	472 367	2 629 752
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 373	1 197	176
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-960	-1 051	91
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 (-)	-1 000 000	-300 000	-700 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A1 až A6)	2 102 532	172 513	1 930 019
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-1 034 468	215 473	-1 249 941
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)			
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 až A.9)	1 068 064	387 986	680 078
B.	Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 769	-35 634	21 865
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 213 963	-826 650	-387 313
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 249	106 028	-55 779
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 (-)	-9 300	-7 500	-1 800
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	23 120	31 811	-8 691
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 20)	-1 163 664	-731 946	-431 718
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)			

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)			
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. Až C.9.)	0	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-95 600	-343 960	248 360
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 355 292	1 702 076	-346 784
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 259 692	1 358 117	-98 425
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-25 081	-2 825	-22 257
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 234 611	1 355 292	-120 681

Údaje Cash flow roku 2020 boli aktuálne upravené, nakoľko bolo potrebné upraviť hodnotu v r. Z : HV pred zdanením, čo následne ovplyvnilo aj ostatné položky vykázane v roku 2020.