

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

C. S. CARGO Slovakia a.s.
Mliekarenská 10
824 92 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- medzinárodná nákladná cestná doprava,
- sprostredkovanie dopravy,
- logistika a skladovanie - (okrem prevádzkovania verejných skladov)
- nákup, predaj a skladovanie palív a mazív

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. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. októbra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 potencionálni 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 zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CS CARGO Holding a.s., Na Strži 2097/63; Krč, 140 00 Praha, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Tuffieh Funds SICAV plc., 6th Floor, Airways House, Gaiety Lane, Sliema, SLM 1549, Malta.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti C.S.CARGO Slovakia a.s., Mliekarenská 10, 824 92 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 349 (v účtovnom období 2021 bol 325).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 349 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 325 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 105 020 EUR, vlastné imanie vo výške 1 610 868 EUR za rok končiaci 31. decembra 2022 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili krátkodobý majetok o 1 529 358 EUR. V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný aj finančný leasing v sume 764 697 EUR, ktorý je splatný počas roka 2022 postupne a nie jednorazovo. Manažment spoločnosti je presvedčený, že bude mať dostatok peňažných prostriedkov na splácanie krátkodobých záväzkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na základe rozhodnutie jediného akcionára zo dňa 31. augusta 2018, 17. decembra 2018, 31. decembra 2018, 31. decembra 2019 a 31. decembra rozhodol o vytvorení ostatných kapitálových fondov vo výške 2 457 349 EUR. Fondy boli vytvorené kapitalizáciou pohľadávok a úveru jediného akcionára.

Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti sloločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. 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, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Nepretržité pokračovanie v činnosti – vid' časť B I účtovnej závierky
- Test zníženia hodnoty majetku - vid' časť B 3 účtovnej závierky.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa požaduje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby
- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,66
Dopravné prostriedky - náves	1 až 8	lineárna	100 až 12,5
	2 až 6	zrýchlený	50 až 16,66
Dopravné prostriedky - ťahač	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
	1 až 6	lineárna	100 až 16,66
	7 až 8	lineárna	14,29 až 12,50
	9 až 12	lineárna	11,11 až 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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,
- zastaralosť 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 menia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej .

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 úverov.

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 C.9. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

9. 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.

10. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. 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.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

12. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vyказuje 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 odpisovacej 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 nere realizované 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 vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia 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).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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.

16. 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.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od jediného akcionára.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou cez samostatné poistenie ostatného majetku, havarijné poistenie vozidiel, poistenie elektrických zariadení.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 521 445	3 595 822
Spolu	3 521 445	3 595 822

Detailné údaje o záložných právach a o obmedzenom práve nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať	3 499 255	3 568 184
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou úveru, na ktorý je zriadené záložné právo	22 190	27 638
Spolu	3 521 445	3 595 822

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny)

3. Dlhodobý Finančný majetok

V roku 2021 spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.S.CARGO Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2022	31.12.2022	1.1.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Opravy/Opravné položky						
Přírasky						
Úbytky						
Príspevky	7 706 723	1 070 514	380 143	0	8 397 094	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 342 860	1 054 862	380 143	0	12 017 579	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 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	140 394	70 174	22 831	58 713	129 024
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	85 886	4 401	638	303	89 346
Spolu	226 280	74 575	23 469	59 016	218 370

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 534 174	8 023 555
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 161 057	1 189 611
Spolu	12 695 231	9 213 166

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	21 187	38 586
Ostatné	57 269	66 307
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	78 456	104 893
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Doprava	1 389 390	640 368
Refundácia zahraničnej DPH	131 375	88 807
Náhrady poistných plnení	116 796	34 450
Ostatné	164 593	82 896
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 802 154	846 521
Spolu	<u>1 880 610</u>	<u>951 414</u>

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 340 000 EUR (k 31. decembru 2021: 2 340 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 237 975 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	23 798
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu	214 178
Spolu	<u>237 975</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 105 020 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Neuhradená strata minulých rokov 94 518 EUR.
- Prídela do zákonného rezervného fondu 10 502 EUR

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	635 382	1 582 144	720 678	281 351	1 215 497
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	283 380	296 508	283 380	0	296 508
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	283 380	296 508	283 380	0	296 508
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 558	10 608	10 450	0	6 716
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	267 931	891 826	384 906	267 931	506 920
Odstupné zamestnancom	13 420	76 629	0	13 420	76 629
Iné rezervy obsahujúce pokuty a penále	64 093	306 573	41 942	0	328 724
	352 002	1 285 636	437 298	281 351	918 989
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	352 002	1 285 636	437 298	281 351	918 989

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021.

9. Záväzky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	8 220 860	215 845
Záväzky v lehote splatnosti	4 865 588	9 702 243
	13 086 448	9 918 088

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 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	71 576	71 576	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 246 611	7 981 743	257 805	7 063
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 552 957	1 552 957	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	463 185	460 146	0	3 039
Záväzky zo sociálneho poistenia	270 122	270 122	0	0
Daňové záväzky a dotácie	549 983	549 983	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 932 016	1 932 016	0	0
	<u>13 086 448</u>	<u>12 818 542</u>	<u>257 805</u>	<u>10 102</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	196 461	196 461	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 656 661	5 630 899	25 762	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 590 741	0	1 590 741	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	373 448	373 448	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	224 211	224 211	0	0
Daňové záväzky a dotácie	54 714	54 714	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 821 852	1 725 557	96 295	0
	9 918 088	8 205 290	1 712 798	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Odložený daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 772 889	825 100
– zdaniteľné	-497 537	-177 956
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	267 824	135 900

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	-267 824
Stav k 31. decembru 2021	-135 900
Zmena	-131 924
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške – 131 924 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane.

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	132 334	124 544
Tvorba na ťarchu nákladov	32 724	28 710
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	13 278	20 919
Stav k 31. decembru	151 780	132 335

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery					
Faktoring	EUR		2 062 256	2 062 256	2 589 075
Kontokorentný úver	EUR	2,2	0	0	0
Spolu			2 062 256	2 062 256	2 589 075

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	382 486	6 819
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - nad 1 rok	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	54 609	30 348
Casové rozlíšenie výnosov pri refinancovaní majetku - do 1 roku	0	0
Spolu	437 095	37 167

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného úveru. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	764 697	41 718	723 642	33 896
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 552 957	61 834	1 590 741	40 763
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	173 545	1 132
Spolu	2 317 653	103 552	2 487 928	75 791

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je majetkom leasingovej spoločnosti a spoločnosť má obmedzené právo naklad s ním.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	450 964			315 947		
z toho teoretická daň 21 %		94 702	21,00 %		66 349	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 368 541	707 394	156,86 %	1 268 834	266 455	84,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 543 946	-324 229	-71,90 %	-1 121 673	-235 551	-74,55 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-463 109	-97 253	-30,78 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>2 275 559</u>	<u>477 867</u>	<u>105,97 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		477 867	105,97 %		0	0,00 %
Odložená daň		-131 924	-29,25 %		77 972	24,68 %
Celková vykázaná daň		345 943	76,71 %		77 972	24,68 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

F. 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, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Služby		
Doprava	61 842 887	47 513 208
Logistické služby	3 708 357	2 178 868
Prenájom	14 632	80 858
Iné	87 980	23 630
Spolu	65 653 856	49 796 564

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Náhrada škody	313 725	300 283
Výnos z postúpenej pohľadávky - faktoring	36 732 325	33 078 752
Refundácia	232 573	259 532
Zmluvné pokuty a penále	-914 680	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	51 295
Iné	2 867 153	2 085 559
Spolu	39 231 096	35 775 420

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	6 976 498	5 785 313
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 977	2 132
Sociálne poistenie	1 775 361	1 447 091
Zdravotné poistenie	690 542	574 995
Sociálne zabezpečenie	237 986	173 663
Spolu	9 682 364	7 983 194

4. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	7 312	7 054
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-106	733
Spolu	7 206	7 786

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Doprava + Subdodávky Logistika	40 663 136	31 265 438
Opravy a udržiavanie	1 580 834	1 081 732
Nájomné	1 870 743	1 111 302
Cestovné	619 182	502 464
Právne, ekonomické, obchodné poradenstvo a audit	255 707	363 792
Poplatky platené skupine	652 457	560 744
IT služby	202 496	187 428
Prenájom zamestnancov	132 824	102 160
Telekomunikačné služby	50 666	44 665
Náklady na reprezentáciu	48 145	20 436
Prenájom (lízing)	0	0
Nákup licencií	9 840	6 712
Ostatné	2 101 037	1 901 680
Spolu	<u>48 187 068</u>	<u>37 148 552</u>

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklad z postúpenej pohľadávky - Faktoring	36 781 612	33 078 750
Manká a škody	96 666	78 286
Poistné	533 262	410 475
Pokuty a penále	383 200	28 943
Iné	2 593 594	1 787 160
Spolu	<u>40 388 333</u>	<u>35 383 614</u>

7. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	5 834	4 611
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 113	1 977
Spolu	<u>6 947</u>	<u>6 588</u>

8. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	102 328	95 757
Bankové poplatky	10 559	7 809
Faktoringové poplatky	40 763	38 496
Iné	0	0
Spolu	<u>153 650</u>	<u>142 061</u>

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	7 800	7 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>7 800</u>	<u>7 500</u>

10. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Tuzemsko	Prepravné služby	29 532 496	23 783 227
	Logistické služby	3 708 357	2 178 868
	Prenájom	14 632	80 858
	Iné	-38 513	-70 412
	Spolu	33 216 973	25 972 541
Zahraníče	Prepravné služby	32 436 883	23 729 981
	Logistické služby	0	0
	Prenájom	0	0
	Iné	0	94 042
	Spolu	32 436 883	23 824 023
Spolu	Prepravné služby	61 969 379	47 513 208
	Logistické služby	3 708 357	2 178 868
	Prenájom	14 632	80 858
	Iné	-38 513	23 630
	Spolu	65 653 856	49 796 564

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť v roku 2022 neeviduje žiadny podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

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

Voči spoločnosti boli podané žaloby bývalých zamestnancov o určenie neplatnosti okamžitého ukončenia pracovného pomeru. Vedenie spoločnosti rokuje s ich požadovateľmi a je presvedčené, že rokovania skončia v prospech spoločnosti. Preto nebola k týmto požiadavkám vytvorená rezerva.

Spoločnosť ručí za finančný leasing vlastným hnuiteľným majetkom podľa bodu C1 poznámok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

Spoločnosť ručí formou Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke za finančný leasing spoločnosti Tatra Leasing, a.s. za všetky záväzky, ktoré vyplývajú z leasingových zmlúv. K 31.12.2022 bola táto suma vo výške nesplatenej istiny 284 500 EUR.

Okrem toho spoločnosť eviduje nasledovné ručenia:

Poskytovateľ ručenia	Veriteľ	Predmet ručenia	Čiastka ručenia k 31.12.2022
C.S.CARGO a.s.	SIHOTPARK s.r.o.	Prenájom	429 565
C.S.CARGO a.s.	Scania Finance Slovak Republic s.r.o.	Prenájom	27 236
C.S.CARGO a.s.	P3 Senec I s.r.o.	Prenájom	210 151

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

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť mala v roku 2022 v nájme administratívne a skladové priestory. Administratívne a skladové priestory má spoločnosť prenajaté v Bratislave, Novej Dubnici, Malom Šariši, Martine, Zvolene a Novej Polhore. Ročné náklady na administratívne a skladové priestory sú v sume 1 409 tisíc EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok tretej osobe za účelom využitia 100% vozového parku. Ročné výnosy z prenejatého majetku sú približne 14 632 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022. Prenajatú časť majetku vykazuje Spoločnosť v súvahe ako tržby z predaja služieb.

5. Následné udalosti

Všeobecne je známe, že v marci 2020 vlády Českej, Slovenskej a Poľskej republiky prijali núdzové opatrenia, súvisiace s celosvetovou epidémiou koronavírusu. Spoločnostiam v Skupine C.S.CARGO nebola činnosť zamedzená týmito opatreniami, vedenie spoločnosti však robí kroky, aby sa spoločnosť prispôbila novovzniknutej situácii na trhu. Sekundárny makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu C.S.CARGO v túto chvíľu nevie prepokladať, nie to ešte kvantifikovať.

H. 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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosti:

Materská spoločnosť:

C.S.CARGO a.s. Hradecká 1116, Jičín.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Sesterské a ostatné účtovné jednotky:

C.S.CARGO Deutchland GmbH
C.S.CARGO Poland Sp. Z o.o.
C.S.CARGO Russia s.r.o.
C.S.CARGO Holding, a.s.
C.S.CARGO Malta Limited
Tuffieh Funds SICAV plc.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Prepravné služby	2 081 717	1 781 624
Predaj tovaru a majetku	0	0
Iné	5 942	0
Výnosy spolu	2 087 659	1 781 624

	2022 EUR	2021 EUR
Prepravné služby	45 671	20 859
Obchodné služby	226 246	222 348
Licenčné poplatky	4 113	-
Nákup tovaru a majetku	20 230	1 564
Iné	23 835	9 337
Nákupy spolu	320 095	254 107

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	251 573	349 822
Majetok spolu	251 573	349 822

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	27 527	49 552
Závazky spolu	27 527	49 552

Transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami:

	2022	2021
	EUR	EUR
Prepravné služby	0	1 582
Predaj tovaru a majetku	0	34 853
Obchodné služby	48 073	17 082
Výnosy spolu	48 073	53 518

	2022	2021
	EUR	EUR
Prepravné služby	850	3 500
Obchodné služby	333 320	322 740
Licenčné poplatky	319 137	239 371
Nákupy spolu	653 307	565 611

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými a ostatnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	591
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	591

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	850	146 909
Závazky spolu	850	146 909

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 5 a v roku 2021 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	491 364	463 732
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	491 364	463 732

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR (v roku 2010: 9 600 EUR)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne)

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0			2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457 348	0	0	0	2 457 348
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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	-3 031 923	0	0	-497 554	-3 529 477
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 031 923	0	0	-497 554	-3 529 477
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-497 554	237 975	0	497 554	237 975
Spolu	1 267 871	237 975	0	0	1 505 846

Spoločnosť vysporiadala hospodársky výsledok za rok 2021 nasledovným spôsobom: dosiahnutú daňový zisk za rok 2020 vo výške 237 975 EUR previedla na účet neuhradená strata minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	5	4	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Základné imanie	2 340 000	0	0	0	2 340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457 349	0	0	0	2 457 349
Zákonné rezervné fondy	0	23 798	0	0	23 798
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	23 798	0	0	23 798
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	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 529 477	0	0	214 178	-3 315 299
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 529 477	0	0	214 178	-3 315 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 975	81 223	0	-214 178	105 020
Spolu	1 505 847	105 021	0	0	1 610 868

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 4 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 5 4 2 9 6

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 409 206	757 783
Zaplatené úroky	-921 778	-95 757
Prijaté úroky	42 575	13 404
Zaplatená daň z príjmov	-477 867	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	4 052 136	675 430
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 052 136	675 430
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1 054 862	29 000
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	48 417	497 920
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 103 279	526 920
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-526 819	-50 596
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-526 819	-50 596
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-26 007	-78 334
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	199 176	277 510
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	173 169	199 176

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	450 963	315 947
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	921 778	1 044 502
Opravná položka k pohľadávkam	-7 911	54 475
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	102 328	95 757
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	135 745	0
Rezervy	58 114	-47 182
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-46 227	42 294
Iné nepeňažné operácie	-3 922	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 610 868	1 505 793
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	614 619	-289 419
Úbytok (prírastok) zásob	7 564	-41 702
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	3 176 154	-416 888
Peňažné toky z prevádzky	5 409 206	757 784

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.

Peňažné ekvivalenty

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.