

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Air & Sea Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 6
903 01 Senec

Spoločnosť DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. (do 30. apríla 2020 Panalpina Slovakia, s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2006 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro vložka č. 41484/B bola zapísaná 15. júla 2006.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. zasielateľstvo,
2. sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
3. skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
4. činnosť colného deklaranta,
5. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod a maloobchod),
6. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
7. reklamná a propagačná činnosť,
8. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
9. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
10. nákup a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky,
11. prenájom huteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
12. prevádzkovanie športových zariadení, okrem výkonu špecializovaných činností v oblasti telesnej kultúry,
13. organizovanie školení, kurzov a seminárov,
14. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
15. administratívne práce,
16. automatizované spracovanie údajov,
17. čistiace a upratovacie práce,
18. natieračské práce,
19. organizovanie výstav a veľtrhov, kultúrnych a spoločenských podujatí,
20. prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá, ktoré slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľom alebo nájomcom nehnuteľností,
21. čistenie budov,
22. poradenská činnosť v stavebníctve v rozsahu voľnej živnosti,
23. prenájom stavebných strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu,
24. prípravné práce pre stavbu - výkopové, zemné, búracie, demolačné práce,
25. inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je od 1. mája 2020 súčasťou skupiny DSV A/S (do 30. apríla 2020: skupiny Panalpina). Materskou spoločnosťou Spoločnosti je od 1. mája 2020 spoločnosť DSV Air & Sea Holding A/S (do 30. apríla 2020: Panalpina Welttransport (Holding) AG) a materskou spoločnosťou celej skupiny DSV A/S je materská spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť DSV A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese 2640 Hedehusene, Hovedgaden 630, Dánsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	18
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Konatelia
Frank Sobotka
Carsten Elmdal Trolle
Jens Hesselberg Lund

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DSV Air & Sea Holding A/S (od 1. mája 2020)	23 236 EUR	100%	100%	100%
Spolu	23 236 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do 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	3	lineárna	33
Goodwill	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, 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 použitia v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 50	lineárna	2 až 50
Technické zhodnotenie najatého majetku	Po dobu nájmu	lineárna	Podľa doby nájmu
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	17

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, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky na dobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky väčšia ako 120 dní a podľa analýzy rizika zaplatenia spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam krytým poistením sa tvoria iba do výšky dohodnutej spoluúčasti.

e) Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond podľa stanovených právnych predpisov a spoločenskej zmluvy.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na opravy, osobné náklady vrátane sociálneho zabezpečenia a reklamácie.

j) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

l) Splatná daň z príjmu

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. 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

p) Cudzí mena

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

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Účtovná jednotka považuje pre účely z účtovania dopravnej služby túto službu za poskytnutú okamihom jej splnenia. Pri niektorých logistických službách sa používa cost plus model, pri čom cena za poskytnutú službu je stanovená ako hodnota nakupovaného materiálu, služieb a osobných nákladov zvýšená o dohodnutú maržu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zasielateľských služieb.

II. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedené nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	2 127 018	0	0	0	2 127 018
Prírastky	0	0	0	1 215 440	0	0	0	1 215 440
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	3 342 458	0	0	0	3 342 458
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	3 950 179	0	0	0	3 950 179
Stav k 31.12.2022	0	0	0	2 734 739	0	0	0	2 734 739

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Stav k 31.12.2021							
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	911 580	0	0	0	911 580
Prírastky	0	0	0	0	1 215 438	0	0	0	1 215 438
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	2 127 018	0	0	0	2 127 018
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	5 165 617	0	0	0	5 165 617
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	3 950 179	0	0	0	3 950 179

Goodwill vznikol nákupom časti obchodného závodu DSV Slovakia, s.r.o., ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti medzinárodného zaslataľstva v leteckej a námornej preprave. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenu predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol zväčšením integrácie pôsobenia DSV Slovakia, s.r.o. a DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. Časť obchodného závodu, ktorú Spoločnosť nadobudla, prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Z týchto dôvodov tvorí Goodwill opodstatnenú zložku majetku. Spoločnosť odpisuje Goodwill počas 5 rokov.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 dlhodobý nehmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Nedokončený DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	9 101	0	0	0	6 930	0	16 031
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	9 101	0	0	0	6 930	0	16 031
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	840	0	0	0	0	0	840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	840	0	0	0	0	0	840
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	8 261	0	0	0	6 930	0	15 191

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 984	12 666	11 623	1 361	12 666
Pohľadávky spolu	12 984	12 666	11 623	1 361	12 666

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 448	12 984	25 261	187	12 984
Pohľadávky spolu	25 448	12 984	25 261	187	12 984

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti 1 – 5 rokov. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 983 000	713 424	2 696 424
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	824 673	342 976	1 167 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 157 995	370 448	1 528 443
Iné pohľadávky	332	0	332
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	688 935	0	688 935
Daňové pohľadávky a dotácie	190 925	0	190 925
Iné pohľadávky	288	0	288
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	497 722	0	497 722
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 671 935	713 424	3 385 359

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 810 218	946 680	4 756 898
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	928 942	317 918	1 246 860
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 881 276	628 762	3 510 038
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	130 270	0	130 270
Daňové pohľadávky a dotácie	130 270	0	130 270
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 940 488	946 680	4 887 168

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:		497 722	0	497 722	0
Pohľadávka z cashpoolingu	EUR	497 722	0	497 722	0

Spoločnosť má zavedený systém vzájomného zúčtovania pohľadávok a záväzkov pre podniky v skupine a využitia voľných peňažných prostriedkov. Tento systém predstavuje zhromažďovanie finančných prostriedkov zúčastnených spoločností na účte materskej spoločnosti DSV A/S. Pohyb finančných prostriedkov medzi zúčastnenými spoločnosťami a spoločnosťou DSV A/S je účtovaný ako pohľadávka, prípadne záväzok k podniku v skupine, ktorá(ý) má charakter poskytnutého úveru a tieto prostriedky sú využívané na prevádzkové účely. Tieto pohľadávky a záväzky sú úročené úrokovou sadzbou medzibankového trhu na 1 mesiac s aplikovateľnou minimálnou maržou. Úroková sadzba je vyhlasovaná pre každý nasledujúci štvrťrok.

Zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položkách Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia alebo (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia.

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2022 predstavoval 497 722 EUR (k 31. decembru 2021: 0 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2022 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 28 291 EUR (k 31. decembru 2021: 45 004 EUR).

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	330	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Spolu	330	0

Finančnými účtami môže Spoločnosť k 31. decembru 2022 voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Služby vedení účtovníctva	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	388 261	1 156 874
Nevyfakturované príjmy z profit share	0	0
Nevyfakturované tržby z prepravy	388 261	1 156 874
Spolu	388 261	1 156 874

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Na základnom imaní Spoločnosti sa od 1. mája 2020 podieľa jediný spoločník, spoločnosť DSV Air & Sea Holding A/S (do 30. apríla 2020: Panalpina Welttransport (Holding) AG), s vkladom 23 236 EUR, ktorý má taktiež 100 % hlasovacích práv.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 988	2 824
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 715	3 366
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 703	6 190
Čerpanie sociálneho fondu	447	1 202
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 257	4 988

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 a 2021:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	2 164 138	3 567 899
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	100 936	145 439
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 704 826	2 890 056
Záväzky z obchodného styku voči prepoj. účtovným jednotkám po lehote splatnosti	26 325	32 085
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	332 051	500 319
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1 241 672	4 680 633
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 039 080	4 276 474
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splat. do jedného roka vrátane	70 519	74 752
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 041	42 714
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	69 171	286 693
Iné záväzky	22 861	4 437
Krátkodobé záväzky spolu	3 405 810	8 252 969

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	170 000	0	50 000	120 000	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>170 000</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	<i>120 000</i>	<i>0</i>
Reklamácie	170 000	0	50 000	120 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 245	174 603	56 245	0	174 603
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 858</i>	<i>50 502</i>	<i>27 858</i>	<i>0</i>	<i>50 502</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 858	50 502	27 858	0	50 502
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 387</i>	<i>124 101</i>	<i>28 387</i>	<i>0</i>	<i>124 101</i>
Rezervy na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0
Reklamácie a opravy	210	120 330	210	0	120 330
Bonusy	28 177	3 771	28 177	0	3 771
Rezervy spolu	226 245	54 603	106 245	0	174 603

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2021	Tvorba			31.12.2021	
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 000	165 000	0	0	170 000	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>165 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>170 000</i>	
Reklamácie	5 000	165 000	0	0	170 000	
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 576	56 155	55 486		56 245	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 993</i>	<i>27 858</i>	<i>40 993</i>	<i>0</i>	<i>27 858</i>	
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 993	27 858	40 993	0	27 858	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 583</i>	<i>28 297</i>	<i>14 493</i>	<i>0</i>	<i>28 387</i>	
Rezervy na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0	
Reklamácie a opravy	90	120	0	0	210	
Bonus	14 493	28 177	14 493	0	28 177	
Rezervy spolu	60 576	221 155	55 486	0	226 255	

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:		1 039 080	4 276 474	1 039 080	4 276 474
Závazok z cashpoolingu - DSV A/S	EUR	0	3 237 394	0	3 237 394
Závazok z cashpoolingu - Panalpina International AG	EUR	1 039 080	1 039 080	1 039 080	1 039 080

Spoločnosť má zavedený systém vzájomného zúčtovania pohľadávok a záväzkov pre podniky v skupine a využitia voľných peňažných prostriedkov. Tento systém predstavuje zhromažďovanie finančných prostriedkov zúčastnených spoločností na účte materskej spoločnosti DSV A/S. Pohyb finančných prostriedkov medzi zúčastnenými spoločnosťami a spoločnosťou DSV A/S je účtovaný ako pohľadávka, prípadne záväzok k podniku v skupine, ktorá(ý) má charakter poskytnutého úveru. Tieto pohľadávky a záväzky sú úročené úrokovou sadzbou medzibankového trhu na 1 mesiac s aplikovateľnou minimálnou maržou. Úroková sadzba je vyhlasovaná pre každý nasledujúci štvrtrok.

Tieto prostriedky sú využívané na prevádzkové účely a preto je zmena stavu týchto prostriedkov vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položkách Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia alebo (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia.

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2022 predstavoval 0 EUR záväzkov z cashpoolingu DSV A/S a 1 039 080 EUR záväzkov z cashpoolingu prevzatého z Panalpiny International AG. V súvahe je vykazovaný v položke Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nevyfakturované výdavky z profit share	0	0

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	34 106 480	31 598 530
Tržby z predaja služieb	34 106 480	31 598 530
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	53 736	214
Čistý obrat celkom	34 160 216	31 598 744

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zasielateľstvo	
	2022	2021
Slovensko	14 348 935	20 090 872
Zahraničie	19 757 545	11 507 658
Spolu	34 106 480	31 598 530

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 736	214
Výnos z rozpustených rezerv	50 000	0
Odpis záväzkov prevedených v rámci predajov častí podniku	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	3 736	181
Prefakturácia služieb spoločnostiam v skupine	0	33
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	257 182	79 584
Kurzové zisky	257 001	79 584
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>181</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	181	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	29 666 557	27 796 994
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 290	12 439
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 290	12 439
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	29 658 246	27 784 555
Administratívne služby spriaznenej osoby	477 748	386 431
Doprava	29 034 904	27 277 228
Prenájom administratívnych a skladovacích priestor	67 637	66 077
Prenájom (leasing) osobných automobilov a manipulačné techniky	33 206	28 135
Náklady na inzerciu, reklamu	3 390	6 018
Právne a ekonomické poradenstvo	2 808	2 374
Opravy a údržba	1 558	658
Cestovné náklady	2 490	27
Telekomunikačné služby	7 237	4 983
Náklady na reprezentáciu	20 358	5 074
Ostatné	6 910	7 550
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 406	180 828
Škody	0	165 000
Pojištenie pohľadávok	13 440	12 386
Odpis pohľadávky	9 966	2 862
Ostatné	0	580
Finančné náklady, z toho:	320 561	148 077
<i>Kurzové straty</i>	294 794	94 589
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	25 767	53 488
Nákladové úroky	25 243	52 140
Bankové poplatky	524	1 348
Iné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	916 346	781 216
Mzdy	663 401	565 921
Sociálne poistenie	164 404	133 110
Zdravotné poistenie	67 360	69 271
Sociálne náklady	21 181	12 914

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 951	474
Odpočítateľné	2 951	474
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	25 340	44 530
Odpočítateľné	25 340	44 530
Neuplatnená daňová strata minulých rokov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	28 291	45 004
Uplatnená daňová pohľadávka	28 291	45 004
Zaúčtovaná ako náklad/(výnos)	16 713	- 41 601

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 230 059			1 547 805		
Teoretická daň		468 312	21 %		325 039	21 %
Daňovo neuznané náklady	48 767	10 241		8 740	1 835	
Iné		- 62 073			- 64 523	
Spolu		416 480			262 351	
Daň z príjmov splatná		399 767			303 952	
Daň z príjmov odložená		16 713			- 41 601	
Celková daň z príjmov		416 480			262 351	

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеныm majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiadne práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych či licenčných zmlúv, investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie, súdnych sporov či iné práva, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke.

2. Podmienené záväzky

Podmienеныm záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky zo súdnych rozhodnutí, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv o podriadenom záväzku, ručenia či iné podmienené záväzky, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke. Poskytnuté záruky sú uvedené v časti III, bode 5.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s tretími stranami na operatívny prenájom osobných automobilov. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2022 boli 21 890 EUR (2021: 22 931 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2022 bola 2 246 EUR (31. decembru 2021: 19 313 EUR).

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb (transport, manažerské poplatky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	235 225	187 379
	Ostatné spriaznené strany	5 135 530	4 933 574
Úrokové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	181	0
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 243	52 120
Predaj služieb (transport, ostatné)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	16 420 304	10 684 058
Predaj častí podniku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup častí podniku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	500 000	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	127 261	177 524
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 167 649	1 246 860
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 039 080	4 276 474
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 236	23 236

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V rokoch 2022 a 2021 neprijali členovia štatutárneho orgánu žiadne odmeny za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, iné výhody alebo záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlenie	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	23 236	0	0	0	0	23 236
Zákonný rezervný fond	2 324	0	0	0	0	2 324
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	0	900 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	- 648 796	0	0	785 454	- 1	136 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 285 454	1 813 579	- 500 000	- 785 454	0	1 813 579
Vlastné imanie spolu	1 562 218	1 813 579	- 500 000	0	0	2 875 796

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	23 236	0	0	0	23 236
Zákonný rezervný fond	2 324	0	0	0	2 324
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	900 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 065 336	0	0	416 540	- 648 796
Výsledok hospodárenia bežného úč. obdobia	416 540	1 285 454	0	- 416 540	1 285 454
Vlastné imanie spolu	276 764	1 285 454	0	0	1 562 218

V roku 2022 Spoločnosť vyplatila podiely na zisku v objemu 500 000 EUR . Ostatné kapitálové fondy predstavujú príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka prevedené jediným spoločníkom Spoločnosti.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 285 454 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2021
Výplata podielu na zisku	500 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	785 454

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 230 059	1 547 805
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 220 179	1 216 279
Odpis pohľadávky	9 966	2 862
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 318	- 12 464
Zmena stavu rezerv	- 51 642	165 669
Úrokové výnosy a náklady (netto)	25 062	52 140
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 433 306	2 972 291
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 260 455	- 2 771 448
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 4 554 897	2 960
Prevádzkové peňažné toky	1 138 864	203 803
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 138 864	203 803
Zaplatené úroky	- 25 243	- 52 140
Prijaté úroky	181	0
(Zaplatená) / prijaté preddavky na daň z príjmov	- 613 472	- 152 087
Vyplatené dividend	- 500 000	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	330	- 424
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup častí podniku	0	0
Príjmy z predajov častí podniku	0	0
Nákup dlhodobého majetku	0	- 16 032
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	- 16 032
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z / (splátky) úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	330	- 16 456
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	16 456
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	330	0