

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

DEICHMANN-Logistik SK, s.r.o.  
ulica Logistického parku 1  
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť DEICHMANN-Logistik SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. júla 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. augusta 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 24554/T).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

- logistika – optimalizácia prepravných ciest,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil dňa 16. 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 súčasťou jediného konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je DEICHMANN SE so sídlom Deichmannweg 9, 453 59 Essen, Nemecká spolková republika. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť DEICHMANN SE. Konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť zverejňuje v Obchodnom vestníku Ministerstva spravodlivosti SRN.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	159	114
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 2 do 31. decembra 2022.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Andreas Gessner Jaroslav Mitáš Radu Stoica Ladislav Heller	Andreas Gessner Jaroslav Mitáš Radu Stoica

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deichmann-Schuhe Service GmbH	1 000 000	100,0	100,0	0	12 500 000
<b>Spolu</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>12 500 000</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deichmann-Schuhe Service GmbH	1 000 000	100,0	100,0	0	12 500 000
<b>Spolu</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>12 500 000</b>

## II. 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 10	lineárna	10-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	lineárna	20

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) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

## e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## f) Rezervy

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

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

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 krátkodobé - na mzdu za nevyčerpanú dovolenku, odmeny, poradenstvo a rezervy na nevyfakturované dodávky.

**g) 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.

**h) 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 (v ktorom ich zamestnanci využili).

**i) 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.

**j) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.**

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**m) Cudzia mena**

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

**n) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne na základe časového rozlíšenia.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za uskladnenie, výdaj a triedenie tovaru a prefakturácia služieb.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>1 722 084</b>	<b>22 839 491</b>	<b>9 544 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 928</b>	<b>0</b>	<b>34 150 576</b>
Prírastky	0	0	400 015	0	0	0	0	0	400 015
Úbytky	0	0	3 043	0	0	0	5 068	0	8 111
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>1 722 084</b>	<b>22 839 491</b>	<b>9 941 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 860</b>	<b>0</b>	<b>34 542 480</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>13 176 059</b>	<b>9 024 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 200 336</b>
Prírastky	0	1 142 078	162 345	0	0	0	0	0	1 304 423
Úbytky	0	0	3 043	0	0	0	0	0	3 043
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>14 318 137</b>	<b>9 183 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 501 716</b>
Zostatková hodnota							0		
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>1 722 084</b>	<b>9 663 432</b>	<b>519 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 928</b>	<b>0</b>	<b>11 950 240</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>1 722 084</b>	<b>8 521 354</b>	<b>757 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 860</b>	<b>0</b>	<b>11 040 764</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>1 722 084</b>	<b>22 839 491</b>	<b>9 580 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 142 431</b>
Prírastky	0	0	50 604	0	0	0	44 928	0	95 532
Úbytky	0	0	87 387	0	0	0	0	0	87 387
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>1 722 084</b>	<b>22 839 491</b>	<b>9 544 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 928</b>	<b>0</b>	<b>34 150 576</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>12 033 982</b>	<b>8 823 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 857 483</b>
Prírastky	0	1 142 077	288 163	0	0	0	0	0	1 430 240
Úbytky	0	0	87 387	0	0	0	0	0	87 387
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>13 176 059</b>	<b>9 024 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 200 336</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>1 722 084</b>	<b>10 805 509</b>	<b>757 355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 284 948</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>1 722 084</b>	<b>9 663 432</b>	<b>519 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 928</b>	<b>0</b>	<b>11 950 240</b>

Spoločnosť mohla voľne disponovať s dlhodobým hmotným majetkom v priebehu účtovného obdobia 2022 a 2021.

## 2. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvárala opravné položky v priebehu účtovného obdobia 2022 a 2021.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 136 445</b>	<b>0</b>	<b>1 136 445</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	986 069	0	986 069
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	150 376	0	150 376
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>132 603</b>	<b>0</b>	<b>132 603</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	131 681	0	131 681
Iné pohľadávky	922	0	922
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 269 048</b>	<b>0</b>	<b>1 269 048</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>546 403</b>	<b>0</b>	<b>546 403</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	449 641	0	449 641
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	96 762	0	96 762
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>137 508</b>	<b>0</b>	<b>137 508</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	137 508	0	137 508
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>683 911</b>	<b>0</b>	<b>683 911</b>

Spoločnosť mohla voľne disponovať pohľadávkami v priebehu účtovného obdobia 2022 a 2021.

## 3. Finančné účty

Spoločnosť mohla voľne disponovať finančnými účtami v priebehu účtovného obdobia 2022 a 2021.

## 4. 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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>149 425</b>	<b>141 690</b>
Havarijné poistenie a povinné ručenie	3 227	1 293
Servis HW	4 594	1 857
Náhradné diely, palety, štandardizovane vozíky	139 142	134 463
Rizikové, úrazové poistenie	2 424	2 147
SW	38	1 930
<b>Spolu</b>	<b>149 425</b>	<b>141 690</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 14.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>27 682</b>	<b>33 865</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 520	10 556
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 520</b>	<b>10 556</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>16 170</b>	<b>16 739</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>21 032</b>	<b>27 682</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 12.

### 4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>84 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 872</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	21 032	0	0	21 032
Odložený daňový záväzok	0	63 840	0	0	63 840
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>84 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 872</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>226 425</b>	<b>0</b>	<b>226 425</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 944	0	16 944
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	209 481	0	209 481
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303 928</b>	<b>0</b>	<b>303 928</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	167 405	0	167 405
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	108 110	0	108 110
Daňové záväzky a dotácie	0	0	24 492	0	24 492
Iné záväzky	0	0	3 921	0	3 921
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>530 353</b>	<b>0</b>	<b>530 353</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>89 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 911</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	27 682	0	0	27 682
Odložený daňový záväzok	0	62 229	0	0	62 229
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>89 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 911</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 315</b>	<b>0</b>	<b>66 315</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 051	0	19 051
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	47 264	0	47 264
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218 989</b>	<b>0</b>	<b>218 989</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	118 156	0	118 156
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	81 049	0	81 049
Daňové závazky a dotácie	0	0	19 784	0	19 784
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>285 304</b>	<b>0</b>	<b>285 304</b>

## 5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>149 449</b>	<b>295 931</b>	<b>149 449</b>	<b>0</b>	<b>295 931</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 050</i>	<i>112 537</i>	<i>44 050</i>	<i>0</i>	<i>112 537</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 050	112 537	44 050	0	112 537
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 399</i>	<i>183 394</i>	<i>105 399</i>	<i>0</i>	<i>183 394</i>
Audit	5 690	6 240	5 690	0	6 240
Nevyfakturované dodávky	38 082	106 333	38 082	0	106 333
Odmeny pracovníkom	40 493	45 001	40 493	0	45 001
Zákonný odvod na zdrav.postihnuté osoby	2 666	2 846	2 666	0	2 846
Rezerva na DPPO	18 468	22 974	18 468	0	22 974
<b>Rezervy spolu</b>	<b>149 449</b>	<b>295 931</b>	<b>149 449</b>	<b>0</b>	<b>295 931</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>119 381</b>	<b>149 449</b>	<b>119 381</b>	<b>0</b>	<b>149 449</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 378</i>	<i>44 050</i>	<i>39 378</i>	<i>0</i>	<i>44 050</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 378	44 050	39 378	0	44 050
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 003</i>	<i>105 399</i>	<i>80 003</i>	<i>0</i>	<i>105 399</i>
Audit	5 652	5 690	5 652	0	5 690
Nevyfakturované dodávky	38 741	38 082	38 741	0	38 082
Odmeny pracovníkom	30 150	40 493	30 150	0	40 493
Zákonný odvod na zdrav.postihnuté osoby	1 197	2 666	1 197	0	2 666
Rezerva na DPPO	4 263	18 468	4 263	0	18 468
<b>Rezervy spolu</b>	<b>119 381</b>	<b>149 449</b>	<b>119 381</b>	<b>0</b>	<b>149 449</b>

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>8 539 723</b>	<b>6 712 801</b>
Tržby z predaja služieb	8 539 723	6 712 801
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>161 917</b>	<b>63 782</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 701 640</b>	<b>6 776 583</b>
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, z toho:</b>		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	161 917	63 782
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
<b>Spolu</b>	<b>161 917</b>	<b>63 782</b>

#### VÝNOSY

##### 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	Logistické služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	427 595	443 060	427 595	443 060
Nemecko	7 405 000	5 700 000	7 405 000	5 700 000
Ostatné zeme EU	707 128	569 741	707 128	569 741
<b>Spolu</b>	<b>8 539 723</b>	<b>6 712 801</b>	<b>8 539 723</b>	<b>6 712 801</b>

##### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>161 917</b>	<b>63 782</b>
Ostatné – prefakturácie, odpady, náhrada od poisťovne	161 917	63 782

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 268 683</b>	<b>1 425 289</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 140	19 490
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 750	15 530
Daňové poradenstvo	4 390	3 960
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 245 543	1 405 799
Nájomné	704 734	712 324
Agentúmi/externí zamestnanci	305 116	32 359
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	92 732	82 476
Opravy a údržba	483 790	130 936
Intercompany správa	153 922	118 210
Správa siete	23 575	27 427
Strážna služba	175 837	159 353
Cestovné a ubytovanie	7 927	1 696
Náklady na telekomunikačné služby	20 484	11 984
Ostatné	277 426	129 034
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>45 352</b>	<b>38 674</b>
Poistenie	45 328	38 506
Ostatné	24	168
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>8 461</b>	<b>21 684</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	116	143
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 345	21 541
Ostatné	2 401	2 317
Nákladové úroky	5 944	19 224

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 628 736</b>	<b>2 833 551</b>
Mzdy	2 572 909	2 021 878
Ostatné náklady na závislú činnosť	160 569	99 248
Sociálne poistenie	622 962	516 508
Zdravotné poistenie	272 296	195 917

### 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučto- vané do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	- 336 822	0	- 12 178	- 349 000
Rezervy	40 493	0	- 4 508	45 001
<b>Celkom</b>	<b>- 296 329</b>	<b>0</b>	<b>7 670</b>	<b>- 303 999</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b>	<b>62 229</b>	<b>0</b>	<b>1 611</b>	<b>63 840</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>62 229</b>	<b>0</b>	<b>1 611</b>	<b>63 840</b>

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>413 292</b>			<b>335 534</b>		
teoretická daň		86 791	21		70 462	21
Daňovo neuznané náklady	126 410	26 546		20 595	4 325	
<b>Spolu</b>		<b>113 337</b>	<b>27</b>		<b>74 787</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov		111 726	27		92 327	27
Odložená daň z príjmov		1 611	0		- 17 540	- 5
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>113 337</b>	<b>27</b>		<b>74 787</b>	<b>21</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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.

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb externé sklady. Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosť pre zabezpečenie prevádzkovania svojej činnosti. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023 a do roku 2025. Budúce záväzky z uzatvorených nájomných zmlúv k 31. decembru 2022 Spoločnosť vyčíslila vo výške cca 1 688 581 EUR (k 31. decembru 2021: 975 552 EUR).

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	100 275	11 024
Nákup materiálu	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	84 998	36 622
	Ostatné prepojené spriaznené strany	50 880	14 219
Nákup služieb	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	31 633	35 343
	Ostatné prepojené spriaznené strany	251 392	164 742
Predaj služieb	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	7 406 989	5 700 156
	Ostatné prepojené spriaznené strany	1 128 902	1 012 645
Výplata podielu na zisku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	1 250 000	0

		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Spriaznená osoba</b>			
Závazky z obchodného styku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	16 944	19 051
Pohľadávky z obchodného styku	Účtovné jednotky vykonávajúce rozhodujúci vplyv	855 048	410 000
	Ostatné prepojené spriaznené strany	131 021	39 641

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## 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				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy z príspevkov	12 500 000	0	0	0	12 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	996 503	0	990 000	747	7 250
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	260 747	299 955	260 000	- 747	299 955
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>14 857 250</b>	<b>299 955</b>	<b>1 250 000</b>	<b>0</b>	<b>13 907 205</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy z príspevkov	18 000 000	0	5 500 000	0	12 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	721 944	0	0	274 559	996 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	274 559	260 747	0	- 274 559	260 747
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 096 503</b>	<b>260 747</b>	<b>5 500 000</b>	<b>0</b>	<b>14 857 250</b>

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 260 747 EUR bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 16. mája 2022 rozdelený nasledovným spôsobom: 747 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a 260 000 EUR sa schvaľuje ako výplata podielu na zisku jedinému Spoločníkovi Spoločnosti.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2022 vo výške 299 955 EUR do výsledku hospodárenia minulých rokov.

## IX. PREHLAD 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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>413 292</b>	<b>335 534</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 305 163	1 430 241
Zmena stavu rezerv	146 482	30 068
Úrokové náklady (netto)	5 944	19 224
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 870 881</b>	<b>1 815 067</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 661 872	267 097
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	238 399	- 22 902
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 447 408</b>	<b>2 059 262</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	1 447 408	2 059 262
Zaplatené úroky	- 5 944	- 19 224
Zaplatená daň z príjmov	- 42 726	0
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	- 1 250 000	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>148 738</b>	<b>2 040 038</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 403 828	- 95 533
Predaj dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>- 403 828</b>	<b>- 95 533</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Výdaje zo zníženia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	- 5 500 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>- 5 500 000</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>- 255 090</b>	<b>- 3 555 495</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 606 073	6 161 568
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 350 983</b>	<b>2 606 073</b>