

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

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.
Budča č. 1039
962 33 Budča

Hlavná činnosť Spoločnosti:

– Kuriérské služby a preprava balíkov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. júla 2022

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 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. apríla 2022 do 31. marca 2023.

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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti International Distributions Services plc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti International Distributions Services plc, Farringdon Road Nr.185, Postal code: EC1A 1AA, Place: London, United Kingdom.

6. Počet zamestnancov

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

	31.3.2023	31.3.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	109
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	100	110
počet vedúcich zamestnancov	3	1

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 GLS Slovakia pôsobí v sektore poštových a kuriérskych služieb. V účtovnom období od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 Spoločnosť zaznamenala mierny pokles v predaji služieb bez obmedzenia prevádzky.

Na začiatku hospodárskeho roku 2022/2023 bola situácia na trhu ovplyvnená vojnovým konfliktom na Ukrajine, silným nárastom inflácie, výrazným rastom cien tovarov, energií a pohonných hmôt. Tieto javy v ekonomike pretrvali počas celého hospodárskeho roka a spôsobili opatrné správanie sa spotrebiteľov. Vedenie Spoločnosti počas tohto obdobia posudzovalo potenciálny vývoj trhu a ďalší dopad vojnového konfliktu na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí.

Konkurenčné prostredie v sektore poštových a kuriérskych služieb bolo výrazne ovplyvnené správaním sa jednotlivých poskytovateľov na trhu, snahou o získanie a udržanie zákazníkov, a to najmä tlakom na znižovanie cien poskytovaných služieb.

Za účelom uspokojenia dopytu po prepravených službách a stabilizácie trhovej pozície, Spoločnosť investovala do: zvýšenia počtu bezobslužných doručovacích bodov (GLS Balíkomat); stabilizácie triediacej a doručovacej kapacity zachovaním počtu doručovacích dep; pridania nových služieb do svojho portfólia.

Spoločnosť GLS Slovakia v hospodárskom roku 2022/2023 znížila objem prepravovaných balíkov o 9,5 % oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku. V dôsledku silnejšieho tlaku na cenu, celkové tržby oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku poklesli o 5 %. Najvyšší pokles pritom zaznamenali tržby z tuzemských balíkov, a to o 8 %.

Počas tohto účtovného obdobia spoločnosť GLS udržala počet zamestnancov a uzavrela niekoľko významných obchodných zmlúv, čo je pozitívnym signálom aj do budúcnosti.

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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

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.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, 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	4-5	lineárna	25-20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

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.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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 %
Samostatné hnutelné veci	4- 6-12	lineárna	25 - 16,66 - 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Budovy a technické zhodnotenie	20	lineárna	5

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 zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

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.

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.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

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. Rezervy

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

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

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

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

11. Zamestnanecké požitky

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

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. 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.

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.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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.

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 na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022/2023 Spoločnosť účtovala na účte 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov úhradu Osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach za predchádzajúce účtovné obdobia a tvorbu AIP rezervy na odmeny.

Prehľad tvorí nasledujúca tabuľka:

Obdobie	EUR
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach za hosp.rok 2016/2017	6 864
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach za hosp.rok 2018/2019	293 603
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach za hosp.rok 2019/2020	303 604
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach za hosp.rok 2020/2021	605 536
Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach za hosp.rok 2021/2022	419 207
AIP rezerva na odmeny	92 684
Spolu	1 721 497

C. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 19 a 20.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 19 a 20.

Dlhodobý majetok, ktorý je v užívaní Spoločnosti, je poistený pre prípad škôd do výšky poistnej sumy 16 602 000 EUR.

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.03.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2023	1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2023	31.03.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	165 796	122 511	9 053	0	279 254	119 055	30 700	9 086	0	140 669	138 585
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	12 861	0	0	12 861	0	0	0	0	0	12 861
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý ne hmotný majetok spolu	165 796	135 372	9 053	0	292 115	119 055	30 700	9 086	0	140 669	151 446
Pozemky	1 228 728	0	0	4 871 370	6 100 098	0	0	0	0	0	6 100 098
Stavby	2 874 196	15 471	1 680	3 524 858	6 412 845	645 330	342 407	875	0	986 862	5 425 983
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	8 092 385	1 180 845	407 651	993 220	9 858 799	2 803 214	1 297 585	407 651	0	3 693 147	6 165 652
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	9 331 228	1 680 000	0	-9 315 228	1 696 000	0	0	0	0	0	1 696 000
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	74 220	0	0	-74 220	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21 600 757	2 876 316	409 331	0	24 067 742	3 448 544	1 639 992	408 526	0	4 680 009	19 387 733
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 766 553	3 011 688	418 384	0	24 359 857	3 567 599	1 670 692	417 612	0	4 820 678	19 539 179

GLS General Logistics Systems Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.03.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2021	31.03.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	127 634	38 162	0	0	98 440	20 615	0	0	29 194	46 741
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	127 634	38 162	0	0	98 440	20 615	0	0	29 194	46 741
Pozemky	1 228 728	0	0	0	0	0	0	0	1 228 728	1 228 728
Stavby	2 753 376	120 820	0	0	484 551	160 779	0	0	2 268 825	2 228 866
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 587 892	1 986 378	21 885	540 000	1 868 909	956 191	21 885	0	3 718 983	5 289 171
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	82 700	9 248 528	0	0	0	0	0	0	82 700	9 331 228
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	540 000	74 220	0	-540 000	0	0	0	0	540 000	74 220
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 192 696	11 429 946	21 885	0	2 353 460	1 116 970	21 885	0	7 839 236	18 152 213
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10 320 330	11 468 108	21 885	0	2 451 900	1 137 585	21 885	0	7 868 430	18 198 954

3. Zásoby

Na zásoby nebola vytvorená opravná položka a nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	373 591	109 027	-	77 370	405 248
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	373 591	109 027	-	77 370	405 248

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 855 276	8 547 776
Pohľadávky po lehote splatnosti	422 955	511 366
Spolu	8 278 231	9 059 142

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2023	31. 03. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	951 439	708 462
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	199 802	148 777
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	199 802	148 777

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. marcu 2023	199 802
Stav k 31. marcu 2022	148 777
Zmena	51 025
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	51 025
– zaúčtované do vlastného imania	-

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Kuriérske služby	16 825	17 945
Prenájom	5 813	-
Havarijné a zákonné poistenie áut	9 249	6 946
Telefónne poplatky	6 738	7 279
Poplatok za komunálny odpad	3 260	1 821
Depo e-dodávky	162 798	244 197
Licencie, certifikáty	31 183	-
Ostatné	14 190	11 667
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	250 056	289 855
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	-	-
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Poskytnuté služby	87 795	-
Ostatné	5 505	15 063
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	93 300	15 063
Spolu	343 356	304 918

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2023 je 99 600 EUR (k 31. marcu 2022: 99 600 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk k 31. marcu 2022 vo výške 7 586 275 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod na nerozdelený zisk	7 586 275
Spolu	7 586 275

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 31. júla 2022 bolo z nerozdeleného zisku minulých účtovných období schválené vytvorenie rezervy v sume 92 683,80 EUR na AIP.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2023 vo výške 5 282 509 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	76 732	33 905	-	-	110 637
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odmeny zamestnancov - dlhodobé	76 732	33 905	-	-	110 637
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	76 732	33 905	-	-	110 637
Krátkodobé rezervy, z toho:	581 583	668 724	557 045	-	693 262
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 071	179 506	140 071	-	179 506
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	140 071	179 506	140 071	-	179 506
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	308 492	428 595	308 492	-	428 595
Rezerva na škody	44 726	9 492	22 298	-	31 920
Rezerva na účt.záverku,audit	12 400	11 900	10 290	-	14 010
Nevyfakturované dodávky, služby	-	5 575	-	-	5 575
Ostatné rezervy	75 894	33 656	75 894	-	33 656
	441 512	489 218	416 974	-	513 756
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	441 512	489 218	416 974	-	513 756

10. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	10 020	113 232
Záväzky v lehote splatnosti	14 384 556	13 129 662
	14 394 576	13 242 894

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 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	788 040	788 040	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 265 589	9 265 589	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 035 222	4 035 222	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	126 800	126 800	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	76 974	76 974	-	-
Daňové záväzky a dotácie	101 951	101 951	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-
	14 394 576	14 394 576	-	-

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 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	744 879	744 879	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 182 088	8 182 088	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 000 250	4 000 250	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	149 474	149 474	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	96 177	96 177	-	-
Daňové záväzky a dotácie	70 026	70 026	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	-	-
	13 242 894	13 242 894	-	-

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

11. Sociálny fond

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

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Stav k 1. aprílu	53 397	45 559
Tvorba na ťarchu nákladov	20 410	18 857
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-36 029	-11 019
Stav k 31. marcu	37 778	53 397

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	-	-
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	-	-
Kuriérske služby*	204 600	200 752
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	204 600	200 752
Spolu	204 600	200 752

* Spoločnosť upravila účtovanie výnosov (tzv. „cut-off“) o vyzdvihnuté, ale zatiaľ nedoručené balíky k 31. marcu 2023.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.3.2023			31.3.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 281 154			9 623 666		
z toho teoretická daň 21 %		1 319 042	21,00 %		2 020 970	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	507 345	106 543	1,70 %	461 201	96 852	1,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-160 627	-33 732	-0,54 %	-317 132	-66 598	-0,69 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Osobitný odvod	-1 628 813	-342 051	-5,45 %	-	-	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	-628	-132	0,00 %	-507	-106	0,00 %
	4 998 431	1 049 670	16,71 %	9 767 228	2 051 118	21,31 %
Splatná daň		1 049 670	16,71 %		2 051 118	21,31 %
Odložená daň		-51 025	-0,81 %		-13 727	-0,14 %
Celková vykázaná daň		998 645	15,90 %		2 037 391	21,17 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

E. 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:

	2023 EUR	2022 EUR
Tovar		
Tovar	34 384	24 066
	34 384	24 066
Služby		
Kuriérske služby	56 725 295	59 561 732
Iné	3 583	21 825
	56 728 878	59 583 557
Spolu	56 763 262	59 607 623

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	130 580	118 126
Refakturácia služieb, ost.nákladov	81 821	92 534
Výnosov z predaja majetku	21 589	11 250
Výnosov z ostatných doplnkových služieb	-	7 844
Prijaté pokuty, penále	222	6 498
Dotácia na energie MH SR	16 451	-
Iné	10 497	-

3. Finančné výnosy

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Finančné výnosy, z toho:	26 423	25 070
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	26 423	25 070
Výnosové úroky	628	508
Ostatné finančné výnosy	25 795	24 562

4. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	2 461 193	2 368 204
Sociálne poistenie	591 694	567 912
Zdravotné poistenie	259 687	234 954
Sociálne zabezpečenie	104 584	95 780
Spolu	3 417 158	3 266 850

5. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	42 564 636	43 357 634
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 051</i>	<i>12 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 051	12 400
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>42 550 585</i>	 <i>43 345 234</i>
Prepravné služby, kurierske služby	38 402 780	39 384 934
Nájomné	813 858	622 928
IT služby	817 091	787 708
Prenájom zamestnancov	833 123	821 014
Bezpečnostné služby	102 979	106 233
Telefónne služby	91 795	83 901
Náklady na opravy	262 458	289 059
Náklady na inzerciu, reklamu	160 726	180 246
Ostatné	1 065 775	1 069 211

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o nákladoch na hospodársku činnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	390 974	277 952
Náklady - škody z hosp. činnosti	174 829	183 253
Poistenie	40 506	35 020
Odpisy pohľadávok, opravné položky k pohľadávkam	109 026	28 992
Kompenzácia emisií CO2	49 637	2 663
Iné	16 976	28 024

7. Finančné náklady

Prehľad o finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Finančné náklady, z toho:	1 437 581	1 356 179
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25	6
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 437 556</i>	<i>1 356 173</i>
Nákladové úroky	94 778	250
Bankové poplatky	1 342 778	1 355 923

8. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Slovenská republika	Kuriérske služby	35 982 538	38 796 647
	Ostatné služby	-	-
	Tovar	32 384	23 457
	Spolu	36 014 922	38 820 104
Iné	Kuriérske služby	20 715 724	20 765 085
	Ostatné služby	30 616	21 824
	Tovar	2 000	609
	Spolu	20 748 340	20 787 518
Spolu	Kuriérske služby	56 698 262	59 561 733
	Ostatné služby	30 616	21 824
	Tovar	34 384	24 066
	Spolu	56 763 262	59 607 623

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 4 9 4 2

DIČ

2 0 2 1 7 9 7 1 4 0

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť si od septembra 2011 prenajíma (operatívny prenájom) nebytové priestory v Bratislave – Petržalke. Rozloha prenajatých nebytových priestorov predstavuje 1440 m² + 180 m² a spevnené plochy sú o výmere 2 808 m² + 612 m². Mesačný náklad od 1. januára 2022 predstavuje sumu 19 015,55 Eur a od 1. januára 2023 predstavuje sumu 21 597,67 Eur.

Spoločnosť si od októbra 2021 prenajíma (operatívny prenájom) nebytové priestory v Bratislave – Petržalke. Rozloha prenajatých nebytových priestorov predstavuje 1440 m² a spevnené plochy sú o výmere 972 m². Mesačný náklad od 1. januára 2022 predstavuje sumu 11 871,85 Eur, od 1. januára 2023 predstavuje sumu 13 483,93 Eur.

Spoločnosť si od septembra 2011 prenajíma (operatívny prenájom) 11 obytných mobilných kontajnerov od spoločnosti ALGECO, s.r.o. Mesačný náklad do 31. decembra 2022 predstavuje sumu 1 529,54 Eur, od 1. januára 2023 predstavuje sumu 1 651,93 Eur.

Spoločnosť si v účtovnom období od 1.4.2022 do 31.3.2023 prenajíma (operatívny prenájom) dve osobné motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o. Mesačný náklad do 31. decembra 2022 predstavoval sumu 1 099,54 Eur, od 1. januára 2023 predstavuje sumu 1 480,23 Eur.

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

Po 31. marci 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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 je spoločnosť International Distributions Services plc, Farringdon Road Nr.185, Postal code: EC1A 1AA, Place: London, United Kingdom.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023	2022
	EUR	EUR
Kuriérske služby	2 257 871	1 930 960
Iné	32 275	8 315
Výnosy spolu	2 290 146	1 939 275

	2023	2022
	EUR	EUR
Kuriérske služby	1 685 904	1 641 140
Iné	886 106	882 723
Nákupy spolu	2 572 010	2 523 863

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce ostatné transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023	2022
	EUR	EUR
Vyplatené dividendy	-	4 000 000
Prijaté krátkodobé pôžičky	2 000 000	4 000 000
Splatené krátkodobé pôžičky	2 000 000	-

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

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	213 237	196 976
Majetok spolu	213 237	196 976
	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	262 242	322 876
Záväzky z krátkodobých pôžičiek	4 035 222	4 000 250
Záväzky spolu	4 297 464	4 323 126

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2023	2022
	EUR	EUR
Kuriérske služby	8 536 730	8 851 329
Iné	51 002	42 676
Výnosy spolu	8 587 732	8 894 005

	2023	2022
	EUR	EUR
Kuriérske služby	4 842 037	4 819 822
Iné	895 987	881 578
Nákupy spolu	5 738 024	5 701 400

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	747 627	782 699
Majetok spolu	747 627	782 699
	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	525 798	422 003
Záväzky spolu	525 798	422 003

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022/2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely.

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohládavky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	9 958	-	-	-	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	-	-	-	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 330 479	-	-1 721 497	7 586 275	15 195 257
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 330 479	-	-1 721 497	7 586 275	15 195 257
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 586 275	5 282 509	-	-7 586 275	5 282 509
Spolu	17 026 312	5 282 509	-1 721 497	-	20 587 324

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

	Stav k 1.4.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2022 EUR
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Základné imanie	99 600	-	-	-	99 600
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	9 958	-	-	-	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	-	-	-	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 023 859	-	-4 000 000	7 306 620	9 330 479
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 023 859	-	-4 000 000	7 306 620	9 330 479
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 306 620	7 586 275	-	-7 306 620	7 586 275
Spolu	13 440 037	7 586 275	-4 000 000	-	17 026 312

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 981 888	10 088 514
Zaplatené úroky	-94 778	250
Prijaté úroky	628	508
Zaplatená daň z príjmov	-2 096 447	-3 073 681
Zaplatený osobitný odvod z regulovaných odvetví minulých rokov	-1 628 813	0
Vyplatené dividendy	0	-4 000 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	7 162 478	3 015 591
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 162 478	3 015 591
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 011 847	-11 468 108
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 589	11 250
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 990 258	-11 456 858
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	2 000 000	4 000 250
Splatené úvery	-2 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	4 000 250
(Úbytok)/Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 172 220	-4 441 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 729 184	8 170 201
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 901 404	3 729 184

Peňažné toky z prevádzky

	31.3.2023	31.3.2022
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	6 375 932	9 623 666
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 670 691	1 137 585
Opravná položka k pohľadávkam	31 656	28 992
Rezervy	145 584	81 113
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-20 658	-11 250
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 203 205	10 860 106
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	1 704 188	-973 610
(Prírastok) zásob	-12 261	-21 143
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 086 756	223 161
Peňažné toky z prevádzky	10 981 888	10 088 514

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.