

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Solutions Slovakia s. r. o.
Diaľničná cesta 6
Senec 903 01

Spoločnosť DSV Solutions Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. februára 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 53507/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. skladové a pomocné činnosti v doprave
2. sprostredkovanie obchodu a služieb
3. zasielateľstvo
4. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
5. poskytovanie záruk na zabezpečovanie colného dlhu
6. činnosť colného deklaranta
7. výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
8. brúsenie a povrchová úprava skla
9. veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok v rozsahu: dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok
10. podnikateľské poradenstvo
11. administratívne služby
12. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností
13. prenájom hnutelných vecí
14. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
15. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
16. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
17. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu
18. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

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 25. júna 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 skupiny DSV A/S. Materskou spoločnosťou spoločnosti je DSV Solutions Holding A/S a materskou spoločnosťou celej skupiny je materská spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a 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	246	193
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	267	193
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 25. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančné obdobie končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

Konatelia
Jens Hesselberg Lund
Maciej Gregorz Walenda
Brian Skovgard Ejning

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DSV Solutions Holding A/S	3 200 000 EUR	100 %	100 %	100 %
Spolu	3 200 000 EUR	100 %	100 %	100 %

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	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 ťarchu 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 ťarchu 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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania.

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

i) 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.

j) 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 ťarchu 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 a osobné náklady vrátane sociálneho zabezpečenia.

k) Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú 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.

l) 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.

m) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. 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.

n) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov 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 odpočítat 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 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) 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 prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

q) Cudzí mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

r) 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.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 poskytovania logistických služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

a) AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	257 310	0	475 924	0	0	0	733 234
Prírastky	0	93 766	0	99 628	0	0	0	193 393
Úbytky	0	- 10 290	0	0	0	0	0	- 10 290
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	340 786			575 552				916 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	161 605	0	- 426 752	0	0	0	- 265 147
Prírastky	0	46 975	0	297 688	0	0	0	344 663
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	208 580			- 129 064				79 516
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								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	95 705	0	902 676	0	0	0	998 381
Stav k 31.12.2022	0	132 205	0	704 616	0	0	0	836 821

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 1.1.2021	0	145 766	0	475 924	0	0	0	621 690
Prírastky	0	113 784	0	0	0	0	0	113 784
Úbytky	0	- 2 240	0	0	0	0	0	- 2 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	257 310	0	475 924	0	0	0	733 234
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	125 279	0	- 704 498	0	0	0	- 579 219
Prírastky	0	38 566	0	277 746	0	0	0	316 312
Úbytky	0	- 2 240	0	0	0	0	0	- 2 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	161 605	0	- 426 752	0	0	0	- 265 147
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2021	0	20 487	0	1 180 422	0	0	0	1 200 909
Stav k 31.12.2021	0	95 705	0	902 676	0	0	0	998 381

Záporný goodwill vo výške 912 808 EUR vznikol nákupom časti podniku DSV Slovakia, s.r.o. zameraného na logistiku (tzv. divízia Solutions) za cenu určenú na základe expertného ocenenia spracovaného externou odbornou spoločnosťou. Súčasťou nákupu časti podniku boli zložky nehmotného a hmotného majetku, krátkodobých aktív a pasív. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje záporný goodwill. Nákup časti podniku bol zväčšením integrácie pôsobenia spoločností DSV Slovakia, s.r.o. a UTi Logistics Slovakia s. r. o. (teraz DSV Solutions Slovakia s. r. o.). Časť podniku prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Daňovo Spoločnosť rozpušťa záporný goodwill počas 7 rokov.

Goodwill vo výške 1 388 732 EUR vznikol v roku 2020 nákupom časti podniku Panalpina Slovakia, s.r.o., (teraz DSV Air & Sea Slovakia s.r.o.), ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti zmluvnej logistiky. Súčasťou transakcie bol aj dlhodobý hmotný majetok. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol završením integrácie pôsobenia DSV Solutions Slovakia s. r. o. a DSV Air & Sea Slovakia s.r.o.

Goodwill vo výške 99 628 EUR vznikol v roku 2022 nákupom časti podniku Agility Logistics s.r.o., ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti zmluvnej logistiky. Súčasťou transakcie bol aj dlhodobý hmotný majetok. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol završením integrácie pôsobenia DSV Solutions Slovakia s. r. o. a DSV Slovakia s.r.o.

Časť podniku, 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 v súlade so zákonom o účtovníctve a prijatými postupmi 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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	585 340	4 483 838	0	0	0	0	0	5 069 184
Prírastky	0	147 502	814 360	0	0	0	68 409	0	1 030 271
Nákup časti podniku	0	0	52 070	0	0	0	0	0	52 064
Úbytky	0	0	- 15 600	0	0	0	0	0	- 15 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	732 842	5 334 668	0	0	0	68 409	0	6 135 919
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	496 173	1 978 711	0	0	0	0	0	2 474 884
Prírastky	0	56 609	495 212	0	0	0	0	0	551 821
Úbytky	0	0	- 14 820	0	0	0	0	0	- 14 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	552 782	552 782	2 459 103						3 011 885
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	89 167	2 505 133	0	0	0	0	0	2 594 300
Stav k 31.12.2022	0	180 060	2 875 565	0	0	0	68 409	0	3 124 034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	585 340	2 823 497	0	0	0	102 027	0	3 510 864
Prírastky	0	0	1 688 160	0	0	0	0	0	1 688 160
Úbytky	0	0	- 27 813	0	0	0	0	0	- 27 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	- 102 027	0	- 102 027
Stav k 31.12.2021	0	585 340	4 483 844	0	0	0	0	0	5 069 184
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	423 380	1 600 328	0	0	0	0	0	2 023 708
Prírastky	0	72 793	401 056	0	0	0	0	0	473 849
Úbytky	0	0	- 22 673	0	0	0	0	0	- 22 673
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	496 173	1 978 711	0	0	0	0	0	2 474 884
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	161 960	1 223 169	0	0	0	102 027	0	1 487 156
Stav k 31.12.2021	0	89 167	2 505 133	0	0	0	0	0	2 594 300

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. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 zásoby kryté záložným právom ani nemá obmedzené právo s nimi disponovať.

4. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	3 780	9 184	- 1 021	- 1 897	10 046
Pohľadávky spolu	3 780	9 184	- 1 021	- 1 897	10 046

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	4 640	1 364	- 1 130	- 1 094	3 780
Pohľadávky spolu	4 640	1 364	- 1 130	- 1 094	3 780

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:	5 042 366	1 633 827	6 676 193
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	65 636	2 465	68 101
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 976 730	1 631 362	6 608 092
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	629 592	0	629 592
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	164 344	0	164 344
Daňové pohľadávky a dotácie	426 729	0	426 729
Iné pohľadávky	38 519	0	38 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 671 958	1 633 827	7 305 785

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:	4 298 272	247 487	4 545 759
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 827	5 729	76 556
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 227 445	241 758	4 469 203
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	747 838	0	747 838
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	587 558	0	587 558
Daňové pohľadávky a dotácie	159 459	0	159 459
Iné pohľadávky	821	0	821
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 046 110	247 487	5 293 597

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. 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:	EUR	164 344	587 558	164 344	587 558
Pohľadávka z cashpoolingu	EUR	164 344	587 558	164 344	587 558

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 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 pohľadávku 164 344 EUR (k 31. decembru 2021: 587 558 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	
	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	914 213	207 962
Ostatné	914 213	207 962
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	803 663	627 073
Nevyfakturované výnosy	803 663	627 073

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 IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Za obdobie končiace 31.12.2022	Za obdobie končiace 31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 522	29 244
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 532	18 399
Tvorba sociálneho fondu spolu	72 054	47 643
Čerpanie sociálneho fondu	5 306	6 121
Konečný zostatok sociálneho fondu	66 748	41 522

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 760 427	3 386 918
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	129 633	162 168
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 136 711	2 024 010
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti	7 582	13 613
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	486 501	1 187 127
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	3 519 007	526 319
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 862 877	0
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	395 709	243 382
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	206 498	130 049
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53 923	152 888
Krátkodobé záväzky spolu	7 279 434	3 913 237

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	801 872	0	0	390 801	411 071
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>801 872</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>390 801</i>	<i>411 071</i>
Rezerva na opravy	515 799	0	0	104 728	411 071
Rezerva na škody	286 073	0	0	286 073	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	280 197	648 493	0	0	928 690
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>144 516</i>	<i>32 372</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>176 888</i>
Rezerva na dovolenky	144 516	32 372	0	0	176 888
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 681</i>	<i>215 281</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>751 802</i>
Rezerva na bonusy zamestnancov	78 108	80 534	0	0	158 642
Rezerva opravy	57 573	134 742	0	0	192 320
Rezerva na škody	0	400 840	0	0	400 840
Rezervy spolu	1 082 069	362 420	0	104 728	1 339 761

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	598 951	226 872	23 951	0	801 872
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>598 951</i>	<i>226 872</i>	<i>23 951</i>	<i>0</i>	<i>801 872</i>
Rezerva na opravy	288 927	226 872	0	0	515 799
Rezerva na škody	310 024	0	23 951	0	286 073
Krátkodobé rezervy, z toho:	625 401	27 970	373 174	0	280 197
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 546</i>	<i>27 970</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>144 516</i>
Rezerva na dovolenky	116 546	27 970	0	0	144 516
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>508 855</i>	<i>0</i>	<i>373 174</i>	<i>0</i>	<i>135 681</i>
Rezerva na bonusy zamestnancov	226 173	0	148 065	0	78 108
Rezerva na opravy	282 682	0	225 107	0	57 573
Rezervy spolu	1 224 352	254 842	397 125	0	1 082 069

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 176 888 EUR (k 31. decembru 2021: 144 516 EUR) je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na opravy vo výške 411 071 EUR (k 31. decembru 2021: 515 799 EUR) bola vytvorená najmä na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu. Bola vypočítaná odhadom očakávaných nákladov na m² a dobu nájmu a jej použitie sa predpokladá postupne do roku 2024. Použitie rezervy na škody spôsobené zákazníkom najmä z titulu inventúrnych rozdielov sa predpokladá do roku 2023.

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:	EUR	2 862 877	0	2 862 877	0
Závazok z cashpoolingu	EUR	2 862 877	0	2 862 877	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. 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 záväzok 2 862 877 EUR (k 31. decembru 2021: 0 EUR) a 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	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	319 046	286 795
Nájomné	319 046	286 795

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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 948 982	24 783 125
Tržby z predaja tovaru	10 897 492	3 324 843
Tržby z predaja služieb	23 051 490	21 458 282
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	136 736	0
Čistý obrat celkom	34 085 718	24 783 125

c) VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	<i>Logistika a súvisiaci plnenia</i>	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	5 949 126	10 134 852
Zahraničie	27 999 856	14 648 273
Spolu	33 948 982	24 783 125

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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 168	58 037
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 000	6 000
Škody	11 867	27 781
Prefakturácia služieb spoločnosťom vo skupine	121 675	24 093
Iné	194	163
Finančné výnosy, z toho:	3 432	320
Kurzové zisky	3 392	320
Úrokové zisky	40	0

d) **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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 096 956	9 509 096
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 093</i>	<i>9 583</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 093	9 583
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 088 861</i>	<i>9 499 513</i>
Spedičné náklady	2 240 570	1 970 231
Leasing osobných automobilov a manipulačné techniky	679 674	526 714
Nájomné budov	4 332 552	3 202 984
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	70 641	70 795
Náklady na inzerciu, reklamu	14 161	10 247
Náklady sklad	1 325 456	717 831
Náklady na IT	299 800	304 399
Poplatky platené materskej spoločnosti	720 540	603 445
Nákup zdieľaných služieb	659 568	583 635
Personálny leasing	1 130 689	894 533
Opravy	214 902	364 725
Vzdelávanie	30 893	21 570
Cestovné náklady	117 213	9 353
Ostatné	252 204	219 051
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 576	21 733
Manká a škody	69 979	14 730
Odpis pohľadávok	2 100	1 094
Zmluvné pokuty a penále	3 632	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 266	- 860
Ostatné	17 599	6 769
Finančné náklady, z toho:	74 066	42 096
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 385</i>	<i>1 127</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 385	1 127
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>69 681</i>	<i>40 969</i>
Nákladové úroky	11 769	2 604
Poistné náklady	27 595	14 786
Bankovné poplatky	30 317	23 579

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	6 706 576	4 706 433
Mzdy	4 806 377	3 368 182
Sociálne poistenie	1 183 768	855 241
Zdravotné poistenie	496 037	353 394
Sociálne náklady	220 394	129 616

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	291 585	- 88 190	203 395
Pohľadávky	2 403	7 384	9 787
Rezervy	937 553	195 822	1 133 375
Ostatné	0	271 661	271 661
Nevyfakturované dodávky	111 356	- 111 356	0
Celkom	1 342 897	275 321	1 618 218
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	282 008	78 818	339 826
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	282 008		391 932

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou majetku a daň. základňou, z toho:	213 182	293 988
Odpočítateľné	213 182	293 988
Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou záväzkov a daň. základňou, z toho:	1 405 036	1 048 909
Odpočítateľné	1 405 036	1 048 909
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	339 826	282 008
Uplatnená daňová pohľadávka	339 826	282 008
Zaúčtovaná ako náklad/(výnos)	- 57 818	- 16 296

Rozdiel medzi zmenou odloženej dane zaúčtovanou ako náklad a medzročným pohybom odloženej daňovej pohľadávky vo výške 52 106 EUR vznikol prevzatím odloženej daňovej pohľadávky od spoločnosti Agility Logistics s.r.o. pri kúpe jej časti obchodného závodu. O tejto odloženej dani sa neúčtovalo cez Výkaz ziskov a strát.

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	92 528			1 958 028		
Teoretická daň		19 431	21 %		411 186	21 %
Daňovo neuznané náklady	168 695	35 426		184 321	38 707	
Iné		- 11 546			- 54 785	
Spolu		43 311	21 %		395 431	21 %
Splatná daň z príjmov		101 129			379 135	
Odložená daň z príjmov		- 57 818			16 296	
Celková daň z príjmov		43 311			395 431	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým 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. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienенé záväzky zo súdnych rozhodnutí, poskytnutých záruk, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv o podriadenom záväzku, ručenia či iné podmienенé záväzky, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke.

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 na operatívny prenájom osobných automobilov, manipulačné techniky a budov. Celkové náklady za tieto prenájmy za bežné účtovné obdobie boli 4 827 951 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 3 729 698 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2022 bola 15 958 982 EUR (k 31. decembru 2021: 11 094 932 EUR).

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 313 645	593 668
	Ostatné spriaznené strany	2 344 473	2 544 028
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	448 807	410 514
Prefakturácia	Ostatné spriaznené strany	140 013	82 271
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 769	2 604
Výplata podielu na zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	900 000	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 940	1 260
	Ostatné spriaznené strany	134 275	174 521
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	68 101	76 556
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	164 344	587 558
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 862 877	0
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 200 000	3 200 000

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

V bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neobdržali členovia štatutárneho orgánu žiadne odmeny, pôžičky alebo iné výhody.

VIII. 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.

IX. PREHLAD 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	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Zákonný rezervný fond	59 449	0	0	81 522	140 971
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 389	0	0	648 906	1 132 295
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 630 428	49 217	- 900 000	- 730 428	49 217
Vlastné imanie spolu	5 373 266	49 217	- 900 000	0	4 522 483

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Zákonný rezervný fond	18 370	0	0	41 079	59 449
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 506	0	0	446 883	483 389
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	487 962	1 562 597	0	- 487 962	1 562 597
Vlastné imanie spolu	3 742 838	1 562 597	0	0	5 305 435

V roku 2022 vyplatila Spoločnosť podiel na zisku vo výške 900 000 EUR. V roku 2021 Spoločnosť nevyplatila podiely na zisku.

2. Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúci obdobia

Účtovný zisk za účtovné obdobia 2021 vo výške 1 630 428 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 900 000 EUR - výplata podielu na zisku,
- 648 906 EUR - prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov,
- 81 522 EUR - navýšenie zákonného rezervného fondu.

3. Rozdelenie zisku za účtovné obdobia, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobia.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením	92 528	1 958 028
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	896 484	790 161
Odpis pohľadávky	2 100	1 094
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	6 266	- 860
Zmena stavu rezerv	12 950	- 142 283
Úrokové náklady (netto)	11 729	2 604
Zisk z predaja dlhodobého majetku	- 2 220	- 860
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 019 837	2 607 884
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 2 363 209	- 709 694
Úbytok (prírastok) zásob	496 083	- 151 720
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 462 657	285 732
Prevádzkové peňažné toky	2 615 368	2 032 202
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 615 368	2 032 202
Zaplatené úroky	- 11 769	- 2 604
Prijaté úroky	40	0
Zaplatená daň z príjmov	- 505 134	- 334 745
Vyplatené dividendy	- 900 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 198 505	1 694 853
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 200 095	- 1 699 917
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 000	6 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 197 095	- 1 693 917
(Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 410	936
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 881	945
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	3 291	1 881