

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

DHL Logistics (Slovakia), spol. s r.o.  
Dialničná 2  
903 01 Senec

Spoločnosť DHL Logistics (Slovakia), spol. s r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 18. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 1993. (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 5417/B pôvodne vedený Okresným súdom Bratislava I).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vnútroštátne zasielateľstvo
- zasielateľstvo
- prenájom prepravných a skladacích priestorov (zariadení)
- prenájom zvláštnych dopravných prostriedkov
- poskytovanie služieb spojených so zasielateľstvom
- skladovanie
- vybavovanie colnej agendy
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu v colnom konaní
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s celkovým počtom motorových vozidiel 6 (šesť)
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úradu v rámci územia Spoločenstva
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s celkovým počtom motorových vozidiel 18 (osemnásť)

Spoločnosť podniká na Slovensku prostredníctvom svojich dvoch divízií:

- Divízia Supply Chain (DSC) poskytuje zákazníkom služby v oblasti skladovania, prepravy tovaru, distribúcie, colných služieb a riešení dodávateľských reťazcov
- Divízia Global Forwarding (DGF) poskytuje služby v oblasti prepravy tovaru.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. októbra 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Deutsche Post, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH, so sídlom Charles de Gaulle Strasse 20, 531 13 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Post DHL, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Post AG so sídlom, Charles de Gaulle Strasse 20, 531 13 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1 606                | 1 723                |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 824                | 1 715                |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 169                  | 159                  |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. októbra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>k 31.12.2022                                              | Stav<br>k 31.12.2021                                                                                                                |
|------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Katarína Nešporová<br>Peter Benda<br>Jiří Tůma<br>Piotr Okurowski | Katarína Nešporová<br>Petr Staněk (do 31.3.2022)<br>Peter Benda<br>Jiří Tůma<br>Gregor Schmassman (do 31.8.2022)<br>Piotr Okurowski |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár                      | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                          | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |                                                     |
| Deutsche Post International B.V.         | 17 440                           | 1%          | 1%                                |                                                    |                                                     |
| Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH | 1 742 560                        | 99%         | 99%                               |                                                    | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                             | <b>1 760 000</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0%</b>                                          | <b>0</b>                                            |

V priebehu roka 2022 nenastali zmeny vo vlastníckej štruktúre.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 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.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne opísané nižšie (v relevantných častiach).

### 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 môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný 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 dňom uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 2 400 EUR sa účtuje na ťarchu nákladov (neodpisuje sa).

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

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>(roky) | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba (%) |
|---------|--------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 3-5                                        | lineárna              | 33,3 - 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 dňom uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR, sa účtuje na ťarchu nákladov (neodpisuje sa).

Plán odpisovania vo väčšine prípadov spoločnosť pre jednotlivý majetok individuálne posudzuje prihliadajúc na budúce ekonomické úžitky, zmluvné podmienky so zákazníkmi, očakávanú dobu používania a pod. Všeobecné doby odpisovania ktoré spoločnosť uplatňuje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby-technické zhodnotenia prenajatých budov | Podľa trvania nájomnej zmluvy                 | lineárna                  | Rôzne                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia                 | 3-5                                           | lineárna                  | 33,3 - 20                        |
| IT Hardware                                    | 3-4                                           | lineárna                  | 33,3 - 25                        |
| Dopravné prostriedky                           | 4                                             | lineárna                  | 25                               |
| Regále                                         | 3-6                                           | lineárna                  | 33,3 - 16,7                      |
| Vybavenie priestorov                           | 3-6                                           | lineárna                  | 33,3 - 16,7                      |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) 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 FIFO.

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.

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

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

#### f) 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.

#### g) 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 k pohľadávkam z obchodného styku Spoločnosť tvorí a ruší mesačne.

Pri tvorbe opravnej položky Spoločnosť postupuje podľa koncernových pravidiel a vychádza z dátumu dokladu a riziko posudzuje nasledovne:

| Dni od vystavenia faktúry | Opravná položka v %<br>(Divízia DHL Supply chain) | Opravná položka v %<br>(Divízia DHL Global forwarding) |
|---------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 1-30                      | 0,10%                                             | 0,20%                                                  |
| 31-60                     | 0,30%                                             | 0,40%                                                  |
| 61-90                     | 1,00%                                             | 1,00%                                                  |
| 91-120                    | 3,60%                                             | 2,50%                                                  |
| 121-150                   | 11,00%                                            | 6,00%                                                  |
| 151-180                   | 25,00%                                            | 11,00%                                                 |
| 181-210                   | 52,00%                                            | 19,00%                                                 |
| 211-271                   | 69,00%                                            | 32,00%                                                 |
| 271-360                   | 100,00%                                           | 63,00%                                                 |
| nad 360                   | 100,00%                                           | 80,00%                                                 |
| Nevymožiteľné pohľadávky  | 100,00%                                           | 100,00%                                                |

#### h) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odchodné, jubileá, nevyčerpané dovolenky, nevyfaktúrované dodávky a odmeny zamestnancom.

#### i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

#### j) 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.

##### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodení výšky záväzku.

#### k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

#### **m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Spoločnosť prijala v roku 2022 dotácie zo štátneho rozpočtu súvisiace s poklesom výkonov kvôli pandemickej situácii v celkovej výške 27 tis. EUR a príspevok na duálne vzdelávanie vo výške 5 tis. Eur.

#### **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **p) Cudzía mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb, skladovacích služieb a zasielateľva.

**r) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**s) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

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

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér          | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                  |                     |          |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>1 752 498</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 752 498</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0                | 0                   | 0        | 0           | 152 932            | 0                                 | 152 932          |
| Úbytky                    | 0                                 | 558 510          | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 558 510          |
| Presuny                   | 0                                 | 37 580           | 0                   | 0        | 0           | -37 580            | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>1 231 568</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>115 352</b>     | <b>0</b>                          | <b>1 346 920</b> |
| Oprávky                   |                                   |                  |                     |          |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>1 709 183</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 709 183</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 29 130           | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 29 130           |
| Úbytky                    | 0                                 | 558 510          | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 558 510          |
| Presuny                   | 0                                 | 0                | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>1 179 803</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 179 803</b> |
| Opravné položky           |                                   |                  |                     |          |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                                   |                  |                     |          |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>43 315</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>43 315</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>51 765</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>115 352</b>     | <b>0</b>                          | <b>167 117</b>   |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér          | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                  |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 945 224</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 945 224</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0           | 3 702           | 0                           | 3 702            |
| Úbytky                    | 0                           | 196 428          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 196 428          |
| Presuny                   | 0                           | 3 702            | 0                | 0        | 0           | -3 702          | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 752 498</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 752 498</b> |
| Oprávky                   |                             |                  |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 735 915</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 735 915</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 169 696          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 169 696          |
| Úbytky                    | 0                           | 196 428          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 196 428          |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 709 183</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 709 183</b> |
| Opravné položky           |                             |                  |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                  |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>209 309</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>209 309</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>43 315</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>43 315</b>    |

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený, Spoločnosť má neobmedzené právo nakladania s týmto majetkom.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>651 587</b> | <b>7 226 021</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 877 608</b> |
| Prírastky                | 0        | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 376 370         | 6 707                       | 383 077          |
| Úbytky                   | 0        | 28 111         | 1 360 926                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 389 037        |
| Presuny                  | 0        | 29 998         | 346 370                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -376 370        | 0                           | -2               |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>653 474</b> | <b>6 211 465</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>6 707</b>                | <b>6 871 646</b> |
| Oprávky                  |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>642 440</b> | <b>6 843 984</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 486 424</b> |
| Prírastky                | 0        | 3 807          | 216 938                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 220 745          |
| Úbytky                   | 0        | 28 111         | 1 269 695                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 297 806        |
| Presuny                  | 0        | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>618 136</b> | <b>5 791 227</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 409 363</b> |
| Opravné položky          |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>9 147</b>   | <b>382 037</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>391 184</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>35 338</b>  | <b>420 238</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>6 707</b>                | <b>462 283</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>891 181</b> | <b>10 040 640</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>10 931 821</b> |
| Prírastky                | 0        | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 113 927         | 0                           | 113 927           |
| Úbytky                   | 0        | 239 594        | 2 926 813                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 166 407         |
| Presuny                  | 0        | 0              | 112 194                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -113 927        | 0                           | -1 733            |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>651 587</b> | <b>7 226 021</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 877 608</b>  |
| Oprávky                  |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>870 012</b> | <b>9 398 373</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>10 268 385</b> |
| Prírastky                | 0        | 7 694          | 248 011                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 255 705           |
| Úbytky                   | 0        | 235 266        | 2 800 667                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 035 933         |
| Presuny                  | 0        | 0              | -1 733                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | -1 733            |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>642 440</b> | <b>6 843 984</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 486 424</b>  |
| Opravné položky          |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>21 169</b>  | <b>642 267</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>663 436</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>9 147</b>   | <b>382 037</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>391 184</b>    |

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovní-<br>ctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            | 3 971              | 0         | 0                                                   | 3 971                                                             | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>3 971</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>3 971</b>                                                      | <b>0</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            | 51 503             | 0         | 0                                                   | 47 532                                                                | 3 971                |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>51 503</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>47 532</b>                                                         | <b>3 971</b>         |

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby                                                                  | Hodnota k<br>31.12.2022 | Hodnota k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                       | 0                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                       | 0                       |

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                   | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu záni-<br>ku opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného<br/>styku, z toho:</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky                                  | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                     | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného<br/>styku, z toho:</b> | <b>90 729</b>      | <b>0</b>  | <b>20 058</b>                                              | <b>0</b>                                                              | <b>70 671</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                        | 90 729             | 0         | 20 058                                                     | 0                                                                     | 70 671               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z to-<br/>ho:</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                           | <b>90 729</b>      | <b>0</b>  | <b>20 058</b>                                              | <b>0</b>                                                              | <b>70 671</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky:</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>39 594</b>      | <b>51 135</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>90 729</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 39 594             | 51 135        | 0                                                   | 0                                                                     | 90 729               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky:</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>39 594</b>      | <b>51 135</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>90 729</b>        |

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

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>14 647 323</b>      | <b>632 432</b>          | <b>15 279 754</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 608 362              | 0                       | 1 608 361           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 13 038 961             | 632 432                 | 13 671 393          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>7 694 530</b>       | <b>0</b>                | <b>7 694 530</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 7 445 273              | 0                       | 7 445 273           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 153 575                | 0                       | 153 575             |
| Iné pohľadávky                                           | 95 682                 | 0                       | 95 682              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>22 341 853</b>      | <b>632 432</b>          | <b>22 974 284</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>14 027 633</b>      | <b>734 459</b>          | <b>14 762 092</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 065 330              | 0                       | 1 065 330           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 12 962 303             | 734 459                 | 13 696 762          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>8 165 386</b>       | <b>0</b>                | <b>8 165 386</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 8 112 328              | 0                       | 8 112 328           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 400                    | 0                       | 400                 |
| Iné pohľadávky                                           | 52 658                 | 0                       | 52 658              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>22 193 019</b>      | <b>734 459</b>          | <b>22 927 478</b>   |

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Pohľadávky</b>                                                  | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                            | 0                            |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                            | 0                            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                            | 0                            |

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena     | Úrok p. a. v %       | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|----------|----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                    |          |                      |                     | k<br>31.12.2022               | k<br>31.12.2021 | k<br>31.12.2022        | k<br>31.12.2021  |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> | <b>x</b> | <b>x</b>             | <b>x</b>            | <b>x</b>                      | <b>x</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| Cash Pool Intercompany             | EUR      | BRIBOR + 0,25 % p.a. | na požiadanie       | 6 238 503                     | 8 112 328       | 6 238 503              | 8 112 328        |
| Intercompany Hedging               | USD      |                      | na požiadanie       | 1 289 565                     | 0               | 1 206 770              | 0                |
| <b>Hedging</b>                     |          |                      |                     |                               |                 |                        |                  |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b> | <b>x</b>             | <b>x</b>            | <b>x</b>                      | <b>x</b>        | <b>7 445 273</b>       | <b>8 112 328</b> |

Pôžička vedená na cashpool účte nie je zabezpečená.

## 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 na strane 20.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť sústredí všetky svoje finančné prostriedky na Cash Pool účte, ktorý je vedený spoločnosťou patriacou do skupiny Deutsche Post. Táto pohľadávka je vykázaná k 31. decembru 2022 na riadku súvahy 059 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (viď pozn. v odseku 7 nižšie).

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Opis položky časového rozlíšenia</b>            | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>821 911</b>               | <b>1 607 042</b>             |
| Nájomné                                            | 12 600                       | 22 941                       |
| Poistné                                            | 11 218                       | 11 869                       |
| Softvér                                            | 0                            | 0                            |
| Preprava                                           | 784 063                      | 1 566 561                    |
| Ostatné                                            | 14 030                       | 5 671                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>821 911</b>               | <b>1 607 042</b>             |

## PASÍVA

### 9. Vlastné imanie

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

### 10. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>       | <b>533</b>     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 162 620        | 183 308        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>162 620</b> | <b>183 308</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>161 961</b> | <b>183 841</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>659</b>     | <b>0</b>       |

### 11. Závazky

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

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>           | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>659</b>        | <b>0</b>                     | <b>659</b>        |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 659               | 0                            | 659               |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>659</b>        | <b>0</b>                     | <b>659</b>        |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 556 422</b>  | <b>549 798</b>               | <b>8 106 220</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 390 694           | 0                            | 390 694           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 7 165 728         | 549 798                      | 7 715 526         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>4 326 821</b>  | <b>0</b>                     | <b>4 326 821</b>  |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 1 208 478         | 0                            | 1 208 478         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 722 390           | 0                            | 722 390           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 462 620           | 0                            | 462 620           |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 1 933 333         | 0                            | 1 933 333         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>11 883 243</b> | <b>549 798</b>               | <b>12 433 041</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 964 569</b>  | <b>1 169 393</b>             | <b>8 133 962</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 450 432           | 0                            | 450 432           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 6 514 137         | 1 169 393                    | 7 683 530         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>4 801 806</b>  | <b>0</b>                     | <b>4 801 806</b>  |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 1 227 528         | 0                            | 1 227 528         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 746 072           | 0                            | 746 072           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 1 731 066         | 0                            | 1 731 066         |
| Závazky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 1 097 140         | 0                            | 1 097 140         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>11 766 375</b> | <b>1 169 393</b>             | <b>12 935 768</b> |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Závazky                                                               | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                 | 0                 |

## 12. Rezervy

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

| Názov položky                                         | Stav k 1.1.2022  | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>560 119</b>   | <b>96 881</b>    | <b>44 426</b>    | <b>20 000</b>  | <b>592 574</b>    |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>              | <i>0</i>         |                  |                  |                | <i>0</i>          |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>              | <i>560 119</i>   | <i>96 881</i>    | <i>44 426</i>    | <i>20 000</i>  | <i>592 574</i>    |
| Opravy skladov                                        | 192 567          | 5 000            | 0                | 0              | 197 567           |
| Odchodné do dôchodku                                  | 109 731          | 21 240           | 5 486            | 0              | 125 485           |
| Jubileá                                               | 224 437          | 58 765           | 32 920           | 0              | 250 282           |
| Iné                                                   | 33 384           | 11 876           | 6 020            | 20 000         | 19 240            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>6 444 104</b> | <b>6 595 732</b> | <b>5 596 591</b> | <b>311 733</b> | <b>7 131 512</b>  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>            | <i>440 765</i>   | <i>135 688</i>   | <i>120 526</i>   | <i>0</i>       | <i>455 927</i>    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 440 765          | 135 688          | 120 526          | 0              | 455 927           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>            | <i>6 003 339</i> | <i>6 460 044</i> | <i>5 476 065</i> | <i>311 733</i> | <i>6 675 585</i>  |
| Odmeny                                                | 1 039 608        | 940 420          | 849 557          | 190 051        | 940 420           |
| Náhrada škody                                         | 256 780          | 121 208          | 16 039           | 73 442         | 288 507           |

|                                                            |                  |                  |                  |                |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 39 357           | 14 720           | 39 357           | 0              | 14 720           |
| Nevyfakturované dodávky a služby                           | 4 521 740        | 5 234 156        | 4 521 740        | 0              | 5 234 156        |
| Opravy skladov                                             | 20 196           | 0                | 0                | 0              | 20 196           |
| Ostatné                                                    | 125 658          | 149 540          | 49 372           | 48 240         | 177 586          |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>7 004 223</b> | <b>6 692 613</b> | <b>5 641 017</b> | <b>331 733</b> | <b>7 724 086</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>450 443</b>     | <b>176 479</b>   | <b>66 803</b>    | <b>0</b>       | <b>560 119</b>       |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                          | 0                  | 0                | 0                | 0              | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                          | 450 443            | 176 479          | 66 803           | 0              | 560 119              |
| Opravy skladov                                             | 162 567            | 30 000           | 0                | 0              | 192 567              |
| Odchodné do dôchodku                                       | 93 447             | 33 149           | 16 865           | 0              | 109 731              |
| Jubileá                                                    | 194 429            | 79 946           | 49 938           | 0              | 224 437              |
| Iné                                                        | 0                  | 33 384           |                  | 0              | 33 384               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>3 234 173</b>   | <b>6 052 878</b> | <b>2 496 439</b> | <b>346 508</b> | <b>6 444 104</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                        | 455 365            | 213 813          | 228 413          | 0              | 440 765              |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia      | 455 365            | 213 813          | 228 413          | 0              | 440 765              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                        | 2 778 808          | 5 839 065        | 2 268 026        | 346 508        | 6 003 339            |
| Odmeny                                                     | 807 815            | 1 039 608        | 758 944          | 48 871         | 1 039 608            |
| Súdne spory                                                | 0                  | 0                | 0                | 0              | 0                    |
| Náhrada škody                                              | 266 170            | 183 338          | 54 143           | 138 585        | 256 780              |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 30 541             | 39 357           | 30 541           | 0              | 39 357               |
| Nevyfakturované dodávky a služby                           | 1 392 925          | 4 521 740        | 1 392 925        | 0              | 4 521 740            |
| Opravy skladov                                             | 50 196             | 0                | 0                | 30 000         | 20 196               |
| Ostatné                                                    | 231 161            | 55 022           | 31 473           | 129 052        | 125 658              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>3 684 616</b>   | <b>6 229 357</b> | <b>2 563 242</b> | <b>346 508</b> | <b>7 004 223</b>     |

### 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé:          | 0                    | 0                    |
| Výdavky budúcich období krátkodobé:        | 0                    | 0                    |
| Výnosy budúcich období dlhodobé:           | 0                    | 0                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                    | 7 474                |
| Softvér                                    | 0                    | 7 474                |
| <b>Spolu</b>                               | <b>0</b>             | <b>7 474</b>         |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2022               | 2021               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>105 435 229</b> | <b>101 706 769</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 105 435 229        | 101 706 769        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 4 877 076          | 3 722 684          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>110 312 305</b> | <b>105 429 453</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                         | Preprava          |                   | Skladovanie/Logistika |                   | Ostatné služby   |                  | Spolu              |                    |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Oblasť odbytu           | 2022              | 2021              | 2022                  | 2021              | 2022             | 2021             | 2022               | 2021               |
| Slovensko - divízia DSC | 11 114 238        | 11 866 486        | 38 854 720            | 40 142 529        | 2 640 511        | 2 406 592        | 52 609 469         | 54 415 607         |
| Slovensko - divízia DGF | 24 628 373        | 34 123 117        | 0                     | 0                 | 0                | 0                | 24 628 373         | 34 123 117         |
| Ostatné - divízia DGF   | 28 197 387        | 13 168 045        | 0                     | 0                 | 0                | 0                | 28 197 387         | 13 168 045         |
| <b>Spolu</b>            | <b>63 939 998</b> | <b>59 157 648</b> | <b>38 854 720</b>     | <b>40 142 529</b> | <b>2 640 511</b> | <b>2 406 592</b> | <b>105 435 229</b> | <b>101 706 769</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>51 136</b>    | <b>0</b>         |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 51 136           | 0                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 808 866</b> | <b>3 714 401</b> |
| Refakturácia nákladov v rámci skupiny                                    | 1 015 778        | 860 026          |
| Refakturácia nákladov tretej strany                                      | 3 453 949        | 2 575 686        |
| Nahrada škody                                                            | 62 899           | 44 333           |
| Predaj majetku                                                           | 212 242          | 138 775          |
| Ostatné                                                                  | 63 998           | 95 581           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>-34 924</b>   | <b>19 691</b>    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | -103 134         | 11 408           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 2 713            | 2 057            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 68 210           | 8 283            |
|                                                                          | 68 210           | 8 283            |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>74 176 686</b> | <b>67 823 438</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>33 260</i>     | <i>30 500</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 30 360            | 27 600            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                               | 2 900             | 2 900             |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>74 143 424</i> | <i>67 792 938</i> |
| Doprava                                                                   | 52 009 470        | 47 967 718        |
| Nájomné                                                                   | 5 487 292         | 5 164 984         |
| Oprava a údržba                                                           | 361 916           | 563 807           |
| Personálny leasing                                                        | 4 216 973         | 3 618 959         |
| Telekomunikačné a IT služby                                               | 1 948 886         | 1 686 093         |
| Poradenské služby                                                         | 373 465           | 399 737           |
| Poradenské služby EXPATS                                                  | 110 682           | 229 032           |
| Daňové poradenstvo                                                        | 13 659            | 19 476            |
| Strážne služby                                                            | 867 317           | 813 487           |
| Preprava zamestnancov                                                     | 1 585 446         | 1 138 320         |
| Management fees                                                           | 1 395 545         | 1 376 596         |
| Trademark Fee                                                             | 426 261           | 165 712           |
| Externé skladovanie                                                       | 1 302 889         | 879 795           |
| SLA agreements / Poplatky za služby v skupine                             | 2 592 908         | 2 379 827         |
|                                                                           | 0                 | 0                 |
| Ostatné                                                                   | 1 450 715         | 1 389 395         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>550 496</b>    | <b>525 509</b>    |
| Poistenie                                                                 | 132 545           | 142 408           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -20 058           | 51 135            |
| Odpis pohľadávok                                                          | 57 521            | 11 819            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 91 231            | 130 474           |
| Manká a škody                                                             | 9 158             | -140 131          |
| Pokuty a penále                                                           | 12 569            | 1 133             |
| Dary                                                                      | 100 434           | 400               |
| Ostatné náklady                                                           | 167 096           | 328 271           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>138 385</b>    | <b>113 610</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>5 044</i>      | <i>26 173</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 3 732             | 25 075            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>133 341</i>    | <i>87 437</i>     |
| Bankové poplatky                                                          | 74 530            | 74 086            |
| Nákladové úroky                                                           | 58 811            | 13 351            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022              | 2021              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>27 620 000</b> | <b>29 271 810</b> |
| Mzdy                           | 19 756 714        | 20 907 044        |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 6 548 442         | 7 050 016         |
| Zákonné sociálne náklady       | 1 269 559         | 1 247 126         |
| Ostatné sociálne náklady       | 45 285            | 67 624            |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 492 553              | 0                                    | -22 458                                   | 470 095              |
| Zásoby                                                                                | 3 971                | 0                                    | -3 971                                    | 0                    |
| Pohľadávky                                                                            | 90 950               | 0                                    | -20 279                                   | 70 671               |
| Rezervy                                                                               | 6 469 780            | 0                                    | 545 824                                   | 7 015 604            |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                              |                      | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 1 152 259            | 0                                    | 548 883                                   | 1 701 142            |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>8 209 513</b>     | <b>0</b>                             | <b>1 047 999</b>                          | <b>9 257 512</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b>             | 1 723 998            | 0                                    | 220 080                                   | 1 944 078            |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 1 723 998            |                                      | 220 080                                   | 1 944 078            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>1 723 998</b>     |                                      | <b>220 080</b>                            | <b>1 944 078</b>     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

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

| Názov položky                                           | 2022             |                |           | 2021             |                |           |
|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|----------------|-----------|
|                                                         | Základ dane      | Daň            | Daň v %   | Základ dane      | Daň            | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>3 068 201</b> |                |           | <b>3 620 375</b> |                |           |
| teoretická daň                                          |                  | 644 322        | 21%       |                  | 760 279        | 21%       |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 834 137          | 175 170        |           | 443 483          | 93 132         |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                              | -87 965          | -18 473        |           | -179 870         | -37 773        |           |
| Vplyv nevykázaných odloženej<br>daňovej pohľadávky      | 0                | 0              |           | 0                | 0              |           |
| Umorenie daňovej straty                                 | 0                | 0              |           | 0                | 0              |           |
| Zmena sadzby dane                                       | 0                | 0              |           | 0                | 0              |           |
| Iné                                                     | 0                | 0              |           | 72 513           | 15 228         |           |
| <b>Spolu</b>                                            |                  | <b>801 019</b> | <b>0%</b> |                  | <b>830 866</b> | <b>0%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                   |                  | 1 021 099      | 0%        |                  | 1 572 638      | 0%        |
| Odložená daň z príjmov                                  |                  | -220 080       | 0%        |                  | -741 773       | 0%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                  | <b>801 019</b> | <b>0%</b> |                  | <b>830 865</b> | <b>0%</b> |

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### **2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť má v operatívnom prenájme najmä skladové a kancelárske priestory, vozidlá a manipulačnú techniku. Ročný nájom priestorov predstavoval v roku 2022 3 414 tis. EUR (2021: 3 315 tis. EUR). Zmluvy na prenájom skladov sú uzatvorené na dobu trvania zmlúv so zákazníkmi a nájom Head office do apríla 2027. Nájom vozidiel a manipulačnej techniky bol v roku 2022 1 974 tis. EUR (2021 1 700 tis. EUR). Zmluvy na prenájom služobných vozidiel sú uzatvárané na 4-5 rokov a manipulačnej techniky väčšinou na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 1 mesiac.

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

V rámci skupiny Deutshce Post DHL, vedenie rozhodlo odčleniť divíziu DHL Global Forwarding do samostatnej spoločnosti za účelom zefektívnenia poskytovaných služieb a zjednodušenia dodávateľského a odberateľského reťazca. Na tento účel bola 4. februára založená spoločnosť DHL Global Forwarding (Slovakia) s.r.o., ktorá bola dňa 2. júna 2022 zapísaná do obchodného registra vedeného Mestským súdom Bratislava III vo vložke číslo: 161278/B (v čase založenia bol Obchodný register vedený Okresným súdom Bratislava I). Spoločnosť t.j. DHL Logistics (Slovakia), s.r.o. má v DHL Global Forwarding (Slovakia), s.r.o. rozhodujúci vplyv z pozície jediného spoločníka.

S účinnosťou od 1.1.2023 Spoločnosť vložila do DHL Global Forwarding (Slovakia), s.r.o. časť podniku vo forme nepeňažného vkladu ktorý sa započítal na vklad do základného imania vo výške peňažnej sumy 5 500 000 Eur. Základné imanie DHL Global Forwarding (Slovakia), s.r.o. sa tým zvýšilo z pôvodnej sumy 5 000 Eur na 5 505 000 Eur.

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

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba          | 2022                 | 2021                 |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup služieb                 | Ostatné spriaznené strany | 18 336 262           | 21 386 703           |
| Predaj služieb                | Ostatné spriaznené strany | 11 345 960           | 21 467 859           |
| Charakteristika zostatku      | Spriaznená osoba          | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|                               | Ostatné spriaznené strany | 390 695              | 450 432              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 1 608 361            | 1 065 331            |
| Poskytnuté pôžičky            | Ostatné spriaznené strany | 7 445 270            | 8 112 328            |
| Vklad do kapitálových fondov  | Materská účtovná jednotka | 2 000 000            | 2 000 000            |
| Vklad do základného imania    | Dcérska účtovná jednotka  | 5 000                | 0                    |

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani 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<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny    | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 760 000          | 0                | 0                | 0          | 1 760 000            |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 2 000 000          | 0                | 0                | 0          | 2 000 000            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 176 000            | 0                | 0                | 0          | 176 000              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                  | 0                | 2 789 510        | 2 789 510  | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 789 510          | 2 267 182        | 0                | -2 789 510 | 2 267 182            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 725 510</b>   | <b>2 267 184</b> | <b>2 789 510</b> | <b>0</b>   | <b>6 203 182</b>     |

| <b>Položka vlastného imania</b>                 | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b>    | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                 | 1 760 000                  | 0                | 0                | 0              | 1 760 000                    |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 2 000 000                  | 0                | 0                | 0              | 2 000 000                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 176 000                    | 0                | 0                | 0              | 176 000                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                          | 0                | 1 701 957        | 1 701 957      | 0                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 701 957                  | 2 789 510        | 0                | -1 701 957     | 2 789 510                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>5 637 957</b>           | <b>2 789 510</b> | <b>1 701 957</b> | <b>0</b>       | <b>6 725 510</b>             |

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 789 510 EUR bol rozdelený nasledovne:

| <b>NÁZOV POLOŽKY</b>                            | <b>2021</b>      |
|-------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 789 510</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2022</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 2 789 510        |
| Iné                                             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 789 510</b> |

## 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2022.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojмами **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

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

| Názov položky                                                          | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>3 068 201</b> | <b>3 620 375</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 249 875          | 425 401          |
| Odpis zásob                                                            | 9 158            | -140 131         |
| Odpis pohľadávky                                                       | 57 521           | 11 819           |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -20 058          | 51 135           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -3 971           | -47 532          |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 719 863          | 3 319 607        |
| Úrokové náklady (netto)                                                | -9 399           | 5 068            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -121 011         | -8 301           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>3 950 179</b> | <b>7 237 441</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 167 324          | -3 468 782       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 8 974            | 179 851          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 511 671          | -674 088         |
| Iné                                                                    | 0                | 0                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>4 638 148</b> | <b>3 274 422</b> |

| Názov položky                                       | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                            | <b>4 638 148</b> | <b>3 274 422</b> |
| Zaplatené úroky                                     | -58 811          | -13 351          |
| Prijaté úroky                                       | 68 210           | 8 283            |
| Zaplatená daň z príjmov                             | -2 195 887       | -1 227 859       |
| Vyplatené dividendy                                 | -2 789 510       | -1 701 957       |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>-337 850</b>  | <b>339 538</b>   |

|                                            |          |          |
|--------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |          |          |
| Nákup dlhodobého majetku                   | -536 007 | -117 629 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku        | 212 242  | 138 775  |
| Obstaranie finančných investícií           | -5 000   | 0        |

|                                                                           |                |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 667 055        | -361 566        |
| Prijaté dividendy                                                         | 0              | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>338 290</b> | <b>-340 420</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0              | 0               |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>440</b>     | <b>-882</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 177            | 1 059           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>617</b>     | <b>177</b>      |