

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DHL Exel Slovakia, s. r. o.
Dialničná 2
903 01 Senec

Spoločnosť DHL Exel Slovakia, s. r. o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 19. augusta 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 17. septembra 1997. (Obchodný register Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 33798/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonáva služby vnútro podnikovej logistiky a skladovania.

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenstvo v obchodovaní a službách-okrem organizačno-ekonomického a účtovného poradenstva
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prevádzkovanie skladov
- colná deklarácia
- predaj software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- zasielateľstvo
- cestná nákladná doprava
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

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 31. 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 Exel Overseas Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Exel Overseas Limited so sídlom Ocean House, The Ring Bracknell, Berkshire RG12 1AN Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 542	1 494
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 539	1 545
počet vedúcich zamestnancov	89	93

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. 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

	31. december 2022	31. december 2021
Konatelia:	Petr Staněk (do 31.3.2022) Katarína Nešporová Peter Benda Piotr Okurowski	Petr Staněk Katarína Nešporová Peter Benda Piotr Okurowski

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Exel Overseas Limited	2 011 937	100%	100%	0%	0
Spolu	2 011 937	100%	100%	0%	0

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa na ľarchu nákladov (neodpisuje sa).

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová 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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa na ľarchu 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:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby-technické zhodnotenia	Podľa trvania		
prenajatých budov	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 zahrňuje 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 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 Spoločnosť tvorí a rozpúšťa na mesačnej báze. Pri tvorbe a rozpúšťaní opravnej položky k pohľadávke Spoločnosť postupuje podľa pravidiel skupiny DP DHL, ktoré zohľadňujú štatistické údaje z minulosti. Opravná položka je tvorená v závislosti od počtu dní, ktoré uplynuli od vystavenia faktúry nasledovne:

Dni od vystavenia faktúry	Opravná položka v %
1-30	0,1%
31-60	0,3%
61-90	1,0%
91-120	3,6%
121-150	11,0%
151-180	25,0%
181-210	52,0%
211-271	69,0%
271-360	100,0%
nad 360	100,0%
Nevymožiteľné pohľadávky	100,0%

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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

i) **Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2023 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku násobok priemernej mzdy, ktorý je stanovený v kolektívnej zmluve v závislosti od počtu odpracovaných rokov a od počtu mesiacov ku vzniku nároku na starobný dôchodok. 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 prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	1 617
Priemerná fluktuácia	6,3%
Predpokladané ročné zvýšenie miezd	3,8%
Diskontná sadzba	Podľa krivky európskych podnikových dlhopisov AA na Bloomberg dňa 2.12.2022

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové 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 vyrovnať 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 2021 a 2022 dotácie zo štátneho rozpočtu súvisiace s poklesom výkonov kvôli pandemickej situácii.

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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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. Ten 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhrazená 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 významných chýb minulých období.

Spoločnosť v roku 2021 vykonala opravu tvorby dohadnej položky za nároky za zastavenie výrobných liniek za rok 2020 vo výške 1 050 000 EUR. Spoločnosť vykonala opravu v bežnom účtovnom období na nákladovom účte 549 – Manká a škody.

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 náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	821 085	0	0	0	0	0	821 085
Prírastky	0	0	0	0	0	7 955	0	7 955
Úbytky	0	1 940	0	0	0	0	0	1 940
Presuny	0	7 955	0	0	0	-7 955	0	0
Stav k 31.12.2022	0	827 100	0	0	0	0	0	827 100
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	779 664	0	0	0	0	0	779 664
Prírastky	0	31 107	0	0	0	0	0	31 107
Úbytky	0	1 940	0	0	0	0	0	1 940
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	808 831	0	0	0	0	0	808 831
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	41 421	0	0	0	0	0	41 421
Stav k 31.12.2022	0	18 269	0	0	0	0	0	18 269

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	797 344	0	0	0	0	0	797 344
Prírastky	0	0	0	0	0	23 741	0	23 741
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 741	0	0	0	-23 741	0	0
Stav k 31.12.2021	0	821 085	0	0	0	0	0	821 085
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	736 904	0	0	0	0	0	736 904
Prírastky	0	42 760	0	0	0	0	0	42 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	779 664	0	0	0	0	0	779 664
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	60 440	0	0	0	0	0	60 440
Stav k 31.12.2021	0	41 421	0	0	0	0	0	41 421

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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									
Stav k 1.1.2022	0	179 499	4 351 240	0	0	0	0	18 170	4 548 909
Prírastky	0	0	0	0	0	0	45 229	0	45 229
Úbytky	0	0	744 454	0	0	0	0	12 500	756 954
Presuny	0	0	45 229	0	0	0	-45 229	0	0
Stav k 31.12.2022	0	179 499	3 652 015	0	0	0	0	5 670	3 837 184
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	145 234	4 044 116	0	0	0	0	0	4 189 350
Prírastky	0	22 669	316 088	0	0	0	0	0	338 757
Úbytky	0	0	744 371	0	0	0	0	0	744 371
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	167 903	3 615 833	0	0	0	0	0	3 783 736
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	34 265	307 124	0	0	0	0	18 170	359 559
Stav k 31.12.2022	0	11 596	36 182	0	0	0	0	5 670	53 448

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

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									
Stav k 1.1.2021	0	158 042	4 429 899	0	0	0	0	18 170	4 606 111
Prírastky	0	0	0	0	0	0	24 217	0	24 217
Úbytky	0	0	81 419	0	0	0	0	0	81 419
Presuny	0	21 457	2 760	0	0	0	-24 217	0	0
Stav k 31.12.2021	0	179 499	4 351 240	0	0	0	0	18 170	4 548 909
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	109 209	3 388 777	0	0	0	0	0	3 497 986
Prírastky	0	36 025	736 751	0	0	0	0	0	772 776
Úbytky	0	0	81 412	0	0	0	0	0	81 412
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	145 234	4 044 116	0	0	0	0	0	4 189 350
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	48 833	1 041 122	0	0	0	0	18 170	1 108 125
Stav k 31.12.2021	0	34 265	307 124	0	0	0	0	18 170	359 559

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	168 150	0	0	0	168 150
Zásoby spolu	168 150	0	0	0	168 150

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	168 150	0	0	0	168 150
Zásoby spolu	168 150	0	0	0	168 150

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

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	129 254	14 119	0	0	143 373
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	129 254	14 119	0	0	143 373
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	129 254	14 119	0	0	143 373

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	139 120	0	9 866	0	129 254
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	139 120	0	9 866	0	129 254
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	139 120	0	9 866	0	129 254

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 splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 093 350	231 654	13 325 004
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 346	0	23 346
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 070 004	231 654	13 301 658
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 410 825	0	5 410 825
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 966 530	0	4 966 530
Daňové pohľadávky a dotácie	344 491	0	344 491
Iné pohľadávky	99 804	0	99 804
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 504 175	231 654	18 735 829

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 151 782	142 912	12 294 694
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 813	0	5 813
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 145 969	142 912	12 288 881
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 160 622	0	8 160 622
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 844 624	0	7 844 624
Daňové pohľadávky a dotácie	311 033	0	311 033
Iné pohľadávky	4 965	0	4 965
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 312 404	142 912	20 455 316

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:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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 splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé pôžičky:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	4 966 530	7 844 624
Cashpool		BRIBOR + 0,25%					
Intercompany	EUR	p.a. na požiadanie		4 966 530	7 844 624	4 966 530	7 844 624
Spolu	x	x	x	x	x	4 966 530	7 844 624

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 19.

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 5 vyššie).

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	546 087	2 159 522
Poistenie	9 085	8 899
Konto pracovného času	536 283	2 148 946
Ostatné	719	1 677
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
	0	0
Spolu	546 087	2 159 522

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 na strane 20.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	276 275	262 348
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	143 974	136 682
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	143 974	136 682
Čerpanie sociálneho fondu	160 824	122 755
Konečný zostatok sociálneho fondu	259 425	276 275

11. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	259 425	0	0	259 425
Záväzky zo sociálneho fondu	0	259 425	0	0	259 425
Dlhodobé záväzky spolu	0	259 425	0	0	259 425
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 620 681	152 640	5 773 321
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 229	0	31 229
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 589 452	152 640	5 742 092
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 415 515	0	4 415 515
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 843 095	0	1 843 095
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 232 971	0	1 232 971
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 271 668	0	1 271 668
Iné záväzky	0	0	67 781	0	67 781
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 036 196	152 640	10 188 836

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	276 275	0	0	276 275
Záväzky zo sociálneho fondu	0	276 275	0	0	276 275
Dlhodobé záväzky spolu	0	276 275	0	0	276 275
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	28 774	5 721 300	92 325	5 842 399
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	28 774	0	0	28 774
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 721 300	92 325	5 813 625
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 908 806	0	4 908 806
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 878 450	0	1 878 450
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 258 616	0	1 258 616
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 698 571	0	1 698 571
Iné záväzky	0	0	73 169	0	73 169
Krátkodobé záväzky spolu	0	28 774	10 630 106	92 325	10 751 205

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

Záväzky	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				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 607 876	544 619	310 868	0	3 841 627
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 607 876	544 619	310 868	0	3 841 627
Odchodné do dôchodku	2 147 786	254 901	172 617	0	2 230 070
Jubileá	1 441 215	286 993	129 278	0	1 598 930
Ostatné	18 875	2 725	8 973	0	12 627
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 761 530	4 706 029	3 655 372	757 731	5 054 456
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	912 784	719 242	722 387	0	909 639
Nevýčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia	912 784	719 242	722 387	0	909 639
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 848 746	3 986 787	2 932 985	757 731	4 144 817
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 110	17 729	14 110		17 729
Nevyfakturované dodávky a služby	950 280	812 205	950 280	0	812 205
Odmeny vrátane soc. zabezpečenia	1 458 320	1 297 684	1 458 320	0	1 297 684
Náhrada škody a zmluvné pokuty	1 412 261	1 850 589	497 780	756 451	2 008 619
Iné	13 775	8 580	12 495	1 280	8 580
Rezervy spolu	8 369 406	5 250 648	3 966 240	757 731	8 896 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 367 693	560 600	320 417	0	3 607 876
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 367 693</i>	<i>560 600</i>	<i>320 417</i>	<i>0</i>	<i>3 607 876</i>
Odchodné do dôchodku	2 065 500	303 904	221 618	0	2 147 786
Jubileá	1 283 500	246 095	88 380	0	1 441 215
Ostatné	18 693	10 601	10 419	0	18 875
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 288 286	4 369 797	3 539 181	1 357 372	4 761 530
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>939 938</i>	<i>721 120</i>	<i>748 274</i>	<i>0</i>	<i>912 784</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia</i>	<i>939 938</i>	<i>721 120</i>	<i>748 274</i>	<i>0</i>	<i>912 784</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 348 348</i>	<i>3 648 677</i>	<i>2 790 907</i>	<i>1 357 372</i>	<i>3 848 746</i>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 575	14 110	12 575	0	14 110
Nevyfakturované dodávky a služby	730 486	950 280	730 486	0	950 280
Odmeny vrátane soc. zabezpečenia	1 411 150	1 458 320	1 411 150	0	1 458 320
Náhrada škody a zmluvné pokuty	2 177 186	1 225 967	633 520	1 357 372	1 412 261
Iné	16 951	0	3 176	0	13 775
Rezervy spolu	8 655 979	4 930 397	3 859 598	1 357 372	8 369 406

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	73 471 714	75 082 884
Tržby z predaja služieb	73 466 969	75 072 664
Tržby za tovar	4 745	10 220
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 793 509	3 662 363
Čistý obrat celkom	77 265 223	78 745 247

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Logistické služby		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	73 455 667	75 061 891	16 047	20 993	73 471 714	75 082 884
Spolu	73 455 667	75 061 891	16 047	20 993	73 471 714	75 082 884

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
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 766 417	3 649 368
Finančné príspevky v rámci projektu "Prvá pomoc", kurzarbeit	1 795 312	2 964 274
Náhrada nákladov záporných účtov Kont pracovného času	1 477 648	0
Náhrada škody	335 193	373 257
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 667
Refakturácia FTE	35 202	132 557
Ostatné	123 062	177 613

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	24 993 237	28 102 730
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 310</i>	<i>17 924</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 810	15 800
iné uisťovacie audítorské služby	2 500	2 124
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>24 971 927</i>	<i>28 084 806</i>
Personálny leasing	12 643 575	16 467 504
Preprava	3 537 376	3 436 176
Prenájmy	4 739 466	4 844 365
Management fee	2 143 196	1 889 484
Trademark fee	372 172	381 691
Opravy a údržba	334 069	412 632
Náklady na telekomunikačné služby	103 427	98 424
Ostatné služby	1 098 646	554 530
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 523 284	362 155
Náhrada škody	1 066 241	213 540
Odpis pohľadávok	0	5 481
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 119	-9 866
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	354 255	61 415
Dary	1 662	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	83	7
Ostatné náklady	86 924	91 578
Finančné náklady, z toho:	5 168	4 370
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>580</i>	<i>133</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	115
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 588</i>	<i>4 237</i>
Bankové poplatky	4 432	4 237
Nákladové úroky	156	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	48 375 871	45 244 317
Mzdy	34 056 914	32 303 164
Ostatné náklady na závislú činnosť	227 129	169 107
Zdravotné a Sociálne poistenie	12 380 926	11 026 862
Sociálne zabezpečenie	1 710 902	1 745 184

6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	869 668	0	-210 697	658 971
Zásoby	168 500	0	-350	168 150
Pohľadávky	129 254	0	14 119	143 373
Rezervy	7 248 820	0	716 488	7 965 308
Ostatné	-1 165 480	0	1 772 474	606 994
Celkom	7 250 762	0	2 292 034	9 542 796
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 522 660	0	481 327	2 003 987
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 522 660		481 327	2 003 987
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 522 587		481 401	2 003 987
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	976 681			3 258 266		
teoretická daň		205 103	21%		684 236	21%
Daňovo neuznané náklady	319 258	67 044		72 010	15 122	
Vplyv opravy chyby	0	0		-1 105 000	-232 050	
Iné	-33 643	-7 065		-130 152	-27 332	
Spolu		265 082	0%		439 976	0%
Splatná daň z príjmov		746 483	100%		884 645	0%
Odložená daň z príjmov		-481 401	0%		-444 669	0%
Celková daň z príjmov		265 082	100%		439 976	0%

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 administratívne priestory, vysokozdvížne vozíky, vozidlá, kopírovacie zariadenia. Ročný nájom týchto zariadení predstavuje 4 739 tis. EUR (2021 4 844 tis. EUR). Zmluvy sú uzatvorené priemerne na dobu 5 rokov.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali 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	2 845 584	2 484 523
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	62 294	145 553

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	31 229	28 774
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	23 346	5 813
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 966 530	7 844 624

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

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	2 011 937	0	0	0	2 011 937
Ostatné kapitálové fondy	517 543	0	0	0	517 543
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	201 194	0	0	0	201 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	2 281 591	2 281 591	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-536 699	0	0	536 699	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 818 290	711 599	0	-2 818 290	711 599
Vlastné imanie spolu	5 012 265	711 599	2 281 591	0	3 442 273

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	2 011 937	0	0	0	2 011 937
Ostatné kapitálové fondy	517 543	0	0	0	517 543
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	201 194	0	0	0	201 194
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 354	0	0	-530 345	-536 699
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-530 345	2 818 290	0	530 345	2 818 290

Vlastné imanie spolu

2 193 975 2 818 290 0 0 5 012 265

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 818 289,53 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2021
Účtovný zisk	2 818 289,53
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Jhrada straty minulých období	536 698,90
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
né	2 281 590,63
Spolu	2 818 289,53

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	976 681	3 258 266
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	369 865	815 536
Odpis pohľadávky	0	5 481
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 119	-9 866
Zmena stavu rezerv	526 677	-286 573
Úrokové náklady (netto)	-26 936	-12 995
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	83	-1 660
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 860 489	3 768 189
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-809 908	-1 412 360
Úbytok (prírastok) zásob	-94 723	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-579 219	-821 403
Prevádzkové peňažné toky	376 639	1 534 426

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	376 639	1 534 426
Zaplatené úroky	-156	0
Prijaté úroky	27 092	12 995
Zaplatená daň z príjmov	-959 394	-1 273 124
Vyplatené dividendy	-2 281 591	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 837 410	274 297
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-40 685	-47 958
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 667
Poskytnuté pôžičky (cashpool)	2 878 094	-228 006
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 837 409	-274 297
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0