

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Air & Sea Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 6
Senec 903 01

Spoločnosť DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. bola založená 7. júna 2006 a do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro vložka č. 41484/B bola zapísaná 15. júla 2006.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. zasielateľstvo,
2. sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
3. skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
4. činnosť colného deklaranta,
5. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod a maloobchod),
6. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
7. reklamná a propagačná činnosť,
8. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
9. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
10. nákup a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky,
11. prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
12. prevádzkovanie športových zariadení, okrem výkonu špecializovaných činností v oblasti telesnej kultúry,
13. organizovanie školení, kurzov a seminárov,
14. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
15. administratívne práce,
16. automatizované spracovanie údajov,
17. čistiace a upratovacie práce,
18. natieračské práce,
19. organizovanie výstav a veľtrhov, kultúrnych a spoločenských podujatí,
20. prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá, ktoré slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľom alebo nájomcom nehnuteľností,
21. čistenie budov,
22. poradenská činnosť v stavebníctve v rozsahu voľnej živnosti,
23. prenájom stavebných strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu,
24. prípravné práce pre stavbu - výkopové, zemné, búracie, demolačné práce,
25. inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve.

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 19. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je od 1. mája 2020 súčasťou skupiny DSV A/S. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je od 1. mája 2020 spoločnosť DSV Air & Sea Holding A/S a materskou spoločnosťou celej skupiny DSV A/S je materská spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť DSV A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese 2640 Hedehusene, Hovedgaden 630, Dánsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. mája 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Konatelia
Frank Sobotka
Carsten Elmdal Trolle
Jens Hesselberg Lund

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DSV Air & Sea Holding A/S (od 1. mája 2020)	23 236 EUR	100 %	100 %	100 %
Spolu	23 236 EUR	100 %	100 %	100 %

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33
Goodwill	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 50	lineárna	2 až 50
Technické zhodnotenie najatého majetku	Po dobu nájmu	lineárna	Podľa doby nájmu
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	17

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky na dobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky väčšia ako 120 dní a podľa analýzy rizika zaplataenia spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam krytým poistením sa tvoria iba do výšky dohodnutej spoluúčasti.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

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

h) 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.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na opravy, osobné náklady vrátane sociálneho zabezpečenia a reklamácie.

j) Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) 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.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

p) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

q) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Účtovná jednotka považuje pre účely z účtovania dopravnej služby túto službu za poskytnutú okamihom jej splnenia. Pri niektorých logistických službách sa používa cost plus model, pri čom cena za poskytnutú službu je stanovená ako hodnota nakupovaného materiálu, služieb a osobných nákladov zvýšená o dohodnutú maržu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zasielateľských služieb.

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.

Porovnateľné údaje boli upravené v rámci výkazu súvahy konkrétne riadok č. 098 Nerozdelený zisk minulých rokov (428) pôvodne vo výške - 1 680 243 EUR, novo 1 816 900 EUR a riadok č. 099 Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) vo výške 1 816 900 EUR, novo - 1 680 243 EUR. Úprava porovnateľných údajov nemá vplyv na celkovú sumu pasív ani vlastného kapitálu.

II. 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 1.1.2023	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
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 31.12.2023	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	3 342 458	0	0	0	3 342 458
Prírastky	0	0	0	1 215 439	0	0	0	1 215 439
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	4 557 897	0	0	0	4 557 897
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2023								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	2 734 739	0	0	0	2 734 739
Stav k 31.12.2023	0	0	0	1 519 300	0	0	0	1 519 300

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 1.1.2022	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
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	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	2 127 018	0	0	0	2 127 018
Prírastky	0	0	0	1 215 440	0	0	0	1 215 440
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	3 342 458	0	0	0	3 342 458
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	3 950 179	0	0	0	3 950 179
Stav k 31.12.2022				2 734 739				2 734 739

Goodwill vznikol nákupom časti obchodného závodu DSV Slovakia, s.r.o., ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti medzinárodného zasielateľstva v leteckej a námornej preprave. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenu predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol završením integrácie pôsobenia DSV Slovakia, s.r.o. a DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. Časť obchodného závodu, ktorú Spoločnosť nadobudla, prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Z týchto dôvodov tvorí Goodwill opodstatnenú zložku majetku. Spoločnosť odpisuje Goodwill počas 5 rokov.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 dlhodobý nehmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s nim disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Nedokončený DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	6 930	9 101	0	0	0	0	0	16 031
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 31.12.2023	0	6 930	9 101	0	0	0	0	0	16 031
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 772	2 808	0	0	0	0	0	5 580
Prírastky	0	2 772	2 081	0	0	0	0	0	4 853
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	5 544	4 889	0	0	0	0	0	10 433
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	4 158	6 293	0	0	0	0	0	10 451
Stav k 31.12.2023	0	1 386	4 212	0	0	0	0	0	5 598

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Nedokončený DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	9 101	0	0	0	6 930	0	16 031
Prírastky	0	6 930	0	0	0	0	0	0	6 930
Úbytky	0	0	0	0	0	0	- 6 930	0	- 6 930
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 930	9 101	0	0	0	0	0	16 031
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	840	0	0	0	0	0	840
Prírastky	0	2 772	1 968	0	0	0	0	0	4 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 772	2 808	0	0	0	0	0	5 580
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	0	8 261	0	0	0	6 930	0	15 191
Stav k 31.12.2022	0	4 158	6 293	0	0	0	0	0	10 451

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 666	18 927	14 061	1 550	15 982
Pohľadávky spolu	12 666	18 927	14 061	1 550	15 982

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 984	12 666	11 623	1 361	12 666
Pohľadávky spolu	12 984	12 666	11 623	1 361	12 666

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti 1 – 5 rokov. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 146 420	468 284	1 614 704
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	516 994	184 394	701 388
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	629 426	283 890	913 316
Iné pohľadávky	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	681 016	0	681 016
Daňové pohľadávky a dotácie	383 584	0	383 584
Iné pohľadávky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	297 432	0	297 432
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 827 436	468 284	2 295 720

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:	1 983 000	713 424	2 696 424
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	824 673	342 976	1 167 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 157 995	370 448	1 528 443
Iné pohľadávky	332	0	332
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	688 935	0	688 935
Daňové pohľadávky a dotácie	190 925	0	190 925
Iné pohľadávky	288	0	288
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	497 722	0	497 722
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 671 935	713 424	3 385 359

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:		297 432	497 722	297 432	497 722
Pohľadávka z cashpoolingu	EUR	297 432	497 722	297 432	497 722

Spoločnosť má zavedený systém vzájomného zúčtovania pohľadávok a záväzkov pre podniky v skupine a využitia voľných peňažných prostriedkov. Tento systém predstavuje zhromažďovanie finančných prostriedkov zúčastnených spoločností na účtoch zaštitovaných materskou spoločnosťou DSV A/S. Pohyb finančných prostriedkov medzi zúčastnenými spoločnosťami je účtovaný ako pohľadávka, prípadne záväzok k podniku v skupine, ktorá(ý) má charakter poskytnutého či prijatého úveru. Tieto pohľadávky a záväzky sú úročené úrokovou sadzbou medzibankového trhu na 1 mesiac s aplikovateľnou minimálnou maržou. Úroková sadzba je vyhlasovaná pre každý nasledujúci štvrtrok.

Zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položkách Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia alebo (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia.

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2023 predstavoval 297 432 EUR (k 31. decembru 2022: 497 722 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2023 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 8 296 EUR (k 31. decembru 2022: 28 291 EUR).

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

6. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	121	330
Spolu	121	330

Finančnými účtami môže Spoločnosť k 31. decembru 2023 voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 750	0
Nájomné	0	0
Služby vedení účtovníctva	0	0
Ostatné	3 750	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	284 567	388 261
Nevyfakturované príjmy z profit share	0	0
Nevyfakturované tržby z prepravy	284 567	388 261
Spolu	288 317	388 261

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Na základnom imaní Spoločnosti sa od 1. mája 2020 podieľa jediný spoločník, spoločnosť DSV Air & Sea Holding A/S s vkladom 23 236 EUR, ktorý má taktiež 100 % hlasovacích práv.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 257	4 988
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 345	3 715
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 602	8 703
Čerpanie sociálneho fondu	6 931	447
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 671	8 257

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 a 2022:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	1 336 449	2 164 138
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	94 597	100 936
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 074 036	1 704 826
Záväzky z obchodného styku voči prepoj. účtovným jednotkám po lehote splatnosti	7 013	26 325
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	160 803	332 051
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1 134 946	1 241 672
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 039 080	1 039 080
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splat. do jedného roka vrátane	42 655	70 519
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 528	40 041
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 353	69 171
Iné záväzky	22 330	22 861
Krátkodobé záväzky spolu	2 471 395	3 405 810

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Reklamácie	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	174 603	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 502</i>	<i>26 028</i>	<i>50 502</i>	<i>0</i>	<i>26 028</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 502	26 028	50 502	0	26 028
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 101</i>	<i>15 817</i>	<i>3 771</i>	<i>120 000</i>	<i>16 147</i>
Rezervy na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0
Reklamácie a opravy	120 330	120	0	120 000	450
Bonusy	3 771	15 697	3 771	0	15 697
Rezervy spolu	174 603	41 845	54 273	120 000	42 175

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2022	Tvorba			31.12.2022	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	170 000	0	50 000	120 000	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>170 000</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	<i>120 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Reklamácie	170 000	0	50 000	120 000	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 245	174 603	56 245	0	174 603	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 858</i>	<i>50 502</i>	<i>27 858</i>	<i>0</i>	<i>50 502</i>	<i>0</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 858	50 502	27 858	0	50 502	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 387</i>	<i>124 101</i>	<i>28 387</i>	<i>0</i>	<i>124 101</i>	<i>0</i>
Rezervy na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0	0
Reklamácie a opravy	210	120 330	210	0	120 330	0
Bonus	28 177	3 771	28 177	0	3 771	0
Rezervy spolu	226 245	54 603	106 245	0	174 603	0

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:		1 039 080	1 039 080	1 039 080	1 039 080
Závazok z cashpoolingu - Panalpina International AG	EUR	1 039 080	1 039 080	1 039 080	1 039 080

Spoločnosť má zavedený systém vzájomného zúčtovania pohľadávok a záväzkov pre podniky v skupine a využitia voľných peňažných prostriedkov. Tento systém predstavuje zhromažďovanie finančných prostriedkov zúčastnených spoločností na účtoch zaštitovaných materskou spoločnosťou DSV A/S. Pohyb finančných prostriedkov medzi zúčastnenými spoločnosťami je účtovaný ako pohľadávka, prípadne záväzok k podniku v skupine, ktorá(y) má charakter poskytnutého či prijatého úveru. Tieto pohľadávky a záväzky sú úročené úrokovou sadzbou medzibankového trhu na 1 mesiac s aplikovateľnou minimálnou maržou. Úroková sadzba je vyhlasovaná pre každý nasledujúci štvrtrok.

Tieto prostriedky sú využívané na prevádzkové účely a preto je zmena stavu týchto prostriedkov vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položkách Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia alebo (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia.

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2023 predstavoval 1 039 080 EUR záväzkov z cashpoolingu prevzatého z Panalpiny International AG. V súvahe je vykazovaný v položke Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nevyfakturované výdavky z profit share	0	0

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 229 602	34 106 480
Tržby z predaja služieb	17 229 602	34 106 480
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	186 056	53 736
Čistý obrat celkom	17 415 658	34 160 216

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Zasielateľstvo	
	2023	2022
Slovensko	6 228 107	14 348 935
Zahraničie	11 001 495	19 757 545
Spolu	17 229 602	34 106 480

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	186 056	53 736
Výnos z rozpustených rezerv	120 000	50 000
Odpis záväzkov prevedených v rámci predajov častí podniku	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	66 056	3 736
Prefakturácia služieb spoločnostiam v skupine	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	127 256	257 182
Kurzové zisky	104 347	257 001
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>22 909</i>	<i>181</i>
Výnosové úroky	22 909	181

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 477 846	29 666 557
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 254	8 290
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 254	8 290
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	14 467 592	29 658 246
Administratívne služby spriaznenej osoby	490 687	477 748
Doprava	13 851 814	29 034 904
Prenájom administratívnych a skladovacích priestor	40 399	67 637
Prenájom (leasing) osobných automobilov a manipulačné techniky	33 984	33 206
Náklady na inzerciu, reklamu	6 483	3 390
Právne a ekonomické poradenstvo	2 875	2 808
Opravy a údržba	4 573	1 558
Cestovné náklady	3 583	2 490
Telekomunikačné služby	8 034	7 237
Náklady na reprezentáciu	18 032	20 358
Ostatné	7 128	6 910
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 012	23 406
Škody	0	0
Poistenie pohľadávok	24 156	13 440
Odpis pohľadávky	61 736	9 966
Ostatné	120	0
Finančné náklady, z toho:	131 192	320 561
<i>Kurzové straty</i>	128 768	294 794
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 424	25 767
Nákladové úroky	2 344	25 243
Bankové poplatky	80	524
Iné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	888 860	916 346
Mzdy	626 227	663 401
Sociálne poistenie	160 770	164 404
Zdravotné poistenie	75 100	67 360
Sociálne náklady	26 763	21 181

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	10 005	2 951
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	29 501	25 340
Neuplatnená daňová strata minulých rokov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	8 296	28 291
Uplatnená daňová pohľadávka	8 296	28 291
Zaučtovaná ako náklad/(výnos)	19 995	16 713

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	713 653			2 230 059		
Teoretická daň		149 867	21 %		468 312	21 %
Daňovo neuznané náklady(+)/ nezdaniteľné výnosy(-)	- 80 571	- 16 920		48 767	10 241	
Iné		64 140			- 62 073	
Spolu		197 087			416 480	
Daň z príjmov splatná		177 092			399 767	
Daň z príjmov odložená		19 995			16 713	
Celková daň z príjmov		197 087			416 480	

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеныm majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiadne práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych či licenčných zmlúv, investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie, súdnych sporov či iné práva, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke.

2. Podmienené záväzky

Podmienеныm záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s tretími stranami na operatívny prenájom osobných automobilov. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2023 boli 21 205 EUR (2022: 21 890 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2023 bola 53 233 EUR (31. decembru 2022: 2 246 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup služieb (transport, manažérske poplatky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	180 116	235 225
	Ostatné spriaznené strany	3 123 128	5 135 530
Úrokové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 909	181
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 343	25 243
Predaj služieb (transport, ostatné)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 715	0
	Ostatné spriaznené strany	10 216 647	16 420 304
Predaj časti podniku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup časti podniku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 813 579	500 000
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 888	0
	Ostatné spriaznené strany	89 722	127 261
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	701 388	1 167 649
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 039 080	1 039 080
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	241 409	450 403
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	56 023	47 319
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 236	23 236
Vklad do základného imania			

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

V rokoch 2023 a 2022 neprijali členovia štatutárneho orgánu žiadne odmeny za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, iné výhody alebo záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlenie	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	23 236	0	0	0	0	23 236
Zákonný rezervný fond	2 324	0	0	0	0	2 324
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	0	900 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	136 657	0	0	0	0	136 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 813 579	516 566	-1 813 579	0	0	516 566
Vlastné imanie spolu	2 875 796	516 566	-1 813 579	0	0	1 578 783

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlenie	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	23 236	0	0	0	0	23 236
Zákonný rezervný fond	2 324	0	0	0	0	2 324
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	0	900 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 648 796	0	0	785 454	- 1	136 657
Výsledok hospodárenia bežného úč. obdobia	1 285 454	1 813 579	- 500 000	- 785 454	0	1 813 579
Vlastné imanie spolu	1 562 218	1 813 579	- 500 000	0	0	2 875 796

V roku 2023 Spoločnosť vyplatila podiely na zisku v objemu 1 813 579 EUR. Ostatné kapitálové fondy predstavujú príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka prevedené jediným spoločníkom Spoločnosti.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 813 579 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2022
Výplata podielu na zisku	1 813 579
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	713 563	2 230 059
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 220 292	1 220 179
Odpis pohľadávky	61 736	9 966
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 316	- 318
Zmena stavu rezerv	- 132 428	- 51 642
Úrokové výnosy a náklady (netto)	- 20 565	25 062
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 846 004	3 433 306
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia (Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 448 668 - 948 330	2 260 455 - 4 554 897
Prevádzkové peňažné toky	2 346 342	1 138 864
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 348 002	1 138 864
Zaplatené úroky	- 2 344	- 25 243
Prijaté úroky	22 909	181
(Zaplatená) / prijaté preddavky na daň z príjmov	- 553 537	- 613 472
Vyplatené dividend	- 1 813 579	- 500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 209	330
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup časti podniku	0	0
Prijmy z predajov častí podniku	0	0
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z / (splátky) úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 209	330
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	330	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	121	330