

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo 25. 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 súčasťou skupiny DSV A/S. Materskou spoločnosťou spoločnosti je DSV Solutions Holding A/S a materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť DSV A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese 2640 Hedehusene, Hovedgaden 630, Dánsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	266	246
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	263	267
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 25. mája 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančné obdobie končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

Konatelia
Jens Hesselberg Lund
Maciej Gregorz Walenda
Brian Skovgard Ejsing

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

c) Goodwill

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

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 váženého aritmetického priemeru.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Vlastné imanie

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

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

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

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 na opravy a osobné náklady vrátane sociálneho zabezpečenia.

k) Záväzky

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

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

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmov

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

n) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzí mena

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

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

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Pri niektorých logistických službách sa používa cost plus model, pri čom cena za poskytnutú službu je stanovená ako hodnota nakupovaného materiálu, služieb a osobných nákladov zvýšená o dohodnutú maržu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania logistických služieb.

s) 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 zmenené v rámci časti IV odseku 2. Tržby za vlastné výkony a tovar cez geografické členenie tržieb. Celková suma tržieb nebola touto zmenou dotknutá.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

a) AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	340 785	0	575 552	0	0	0	916 337
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	340 785	0	575 552	0	0	0	916 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	208 580	0	- 129 064	0	0	0	79 516
Prírastky	0	66 275	0	297 672	0	0	0	363 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	274 855	0	168 608	0	0	0	443 463
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	132 205	0	704 616	0	0	0	836 821
Stav k 31.12.2023	0	65 930	0	406 944	0	0	0	472 874

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

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

Časť podniku, ktorú Spoločnosť nadobudla, prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Z týchto dôvodov tvorí Goodwill opodstatnenú zložku majetku. Spoločnosť odpisuje Goodwill v súlade so zákonom o účtovníctve a prijatými postupmi počas 5 rokov.

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	732 842	5 334 668	0	0	0	68 409	0	6 135 919
Prírastky	0	143 546	532 197	0	0	0	33 530	0	709 273
Nákup časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 24 273	0	0	0	0	0	- 24 273
Presuny	0	0	68 409	0	0	0	- 68 409	0	0
Stav k 31.12.2023	0	876 388	5 911 001	0	0	0	33 530	0	6 820 919
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	552 782	2 459 103	0	0	0	0	0	3 011 885
Prírastky	0	82 725	578 600	0	0	0	0	0	661 325
Úbytky	0	0	- 22 865	0	0	0	0	0	- 22 865
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	635 507	3 014 838	0	0	0	0	0	3 650 345
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	180 060	2 875 565	0	0	0	68 409	0	3 124 034
Stav k 31.12.2023	0	240 881	2 896 163	0	0	0	33 530	0	3 170 574

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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
Pohľadávky z obchodného styku	10 046	40 250	9 527	518	40 250
Pohľadávky spolu	10 046	40 250	9 527	518	40 250

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
Pohľadávky z obchodného styku	3 780	9 184	- 1 021	- 1 897	10 046
Pohľadávky spolu	3 780	9 184	- 1 021	- 1 897	10 046

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:	4 807 429	1 691 003	6 498 432
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	56 868	726	57 594
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 750 561	1 690 277	6 440 838
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	559 246	0	559 246
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	151 916	0	151 916
Daňové pohľadávky a dotácie	236 538	0	236 538
Iné pohľadávky	170 792	0	170 792
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 366 675	1 691 003	7 057 678

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

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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:	EUR	151 916	164 344	151 916	164 344
Pohľadávka z cashpoolingu	EUR	151 916	164 344	151 916	164 344

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 štvrťrok..

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

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2023 predstavoval pohľadávku 151 916 EUR (k 31. decembru 2022: 164 344 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	700 650	914 213
Ostatné	700 650	914 213
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	940 804	803 663
Nevyfakturované výnosy	940 804	803 663

b) PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Za obdobie končiace 31.12.2023	Za obdobie končiace 31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	66 748	41 522
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 421	30 532
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 169	72 054
Čerpanie sociálneho fondu	6 331	5 306
Konečný zostatok sociálneho fondu	91 838	66 748

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 259 877	3 760 427
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	188 003	129 633
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 335 005	3 136 711
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti	4 167	7 582
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	732 702	486 501
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	2 526 110	3 519 007
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 617 704	2 862 877
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	480 757	395 709
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	244 891	206 498
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	182 758	53 923
Krátkodobé záväzky spolu	5 785 987	7 279 434

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	411 071	61 761	0	0	472 832
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>411 071</i>	<i>61 761</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>472 832</i>
Rezerva na opravy	411 071	61 761	0	0	472 832
Krátkodobé rezervy, z toho:	928 690	307 184	73 878	133 096	1 028 900
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 888</i>	<i>88 987</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>265 875</i>
Rezerva na dovolenky	176 888	88 987	0	0	265 875
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>751 802</i>	<i>218 197</i>	<i>73 878</i>	<i>133 096</i>	<i>763 025</i>
Rezerva na bonusy zamestnancov	158 642	0	73 878	0	84 764
Rezerva opravy	192 320	23 251	0	0	215 571
Rezerva na škody	400 840	0	0	133 096	267 744
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	194 946	0	0	194 946
Rezervy spolu	1 339 761	368 945	73 878	133 096	1 501 732

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 265 875 EUR (k 31. decembru 2022: 176 888 EUR) je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na opravy vo výške 472 832 EUR (k 31. decembru 2022: 411 071 EUR) bola vytvorená najmä na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu. Bola vypočítaná odhadom očakávaných nákladov na m² a dobu nájmu a jej použitie sa predpokladá z väčší časti medzi roky 2025-2028. Použitie rezervy na škody spôsobené zákazníkom najmä z titulu inventúrnych rozdielov sa predpokladá do roku 2024.

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:	EUR	1 617 704	2 862 877	1 617 704	2 862 877
Závazok z cashpoolingu	EUR	1 617 704	2 862 877	1 617 704	2 862 877

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 štvrťrok.

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

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2023 predstavoval záväzok 1 617 704 EUR (k 31. decembru 2022: 2 862 877 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	292 186	319 046
Nájomné	292 186	319 046

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 720 774	33 948 982
Tržby z predaja tovaru	10 569 091	10 897 492
Tržby z predaja služieb	30 151 683	23 051 490
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	172 637	136 736
Čistý obrat celkom	40 893 411	34 085 718

c) VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	<i>Logistika a súvisiaci plnenia</i>	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	20 252 846	16 846 618
Zahraničie	20 467 928	17 102 364
Spolu	40 720 774	33 948 982

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	172 637	140 168
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 750	3 000
Škody	112 520	11 867
Prefakturácia služieb spoločnosťom vo skupine	36 082	121 675
Iné	21 285	194
Finančné výnosy, z toho:	17	3 432
Kurzové zisky	17	3 392
Úrokové zisky	0	40

d) NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 655 003	12 096 956
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 037	8 093
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 037	8 093
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	16 644 966	12 088 861
Spedičné náklady	3 081 400	2 240 570
Leasing osobných automobilov a manipulačné techniky	840 407	679 674
Nájomné budov	5 486 014	4 332 552
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	84 567	70 641
Náklady na inzerciu, reklamu	38 442	14 161
Náklady sklad	1 834 364	1 325 456
Náklady na IT	604 859	299 800
Poplatky platené materskej spoločnosti	1 130 946	720 540
Nákup zdieľaných služieb	671 841	659 568
Personálny leasing	2 013 906	1 130 689
Opravy	502 115	214 902
Vzdelavanie	57 673	30 893
Cestovné náklady	215 817	117 213
Ostatné	82 615	252 204
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 066	99 576
Manká a škody	0	69 979
Odpis pohľadávok	662	2 100
Zmluvné pokuty a penále	4 021	3 632
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 204	6 266
Ostatné	112 179	17 599
Finančné náklady, z toho:	130 218	74 066
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	226	4 385
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	226	4 385
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	129 992	69 681
Nákladové úroky	56 037	11 769
Poistné náklady	43 290	27 595
Bankové poplatky	30 665	30 317

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	8 239 597	6 706 576
Mzdy	5 876 532	4 806 377
Sociálne poistenie	1 449 924	1 183 768
Zdravotné poistenie	608 632	496 037
Sociálne náklady	304 509	220 394

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	203 395	- 14 649	188 746
Pohľadávky	9 787	30 463	40 250
Rezervy	1 133 375	174 721	1 308 096
Ostatné	271 661	- 56 041	215 620
Celkom	1 618 218	134 494	1 752 712
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	339 826	28 244	368 070
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	391 932	- 23 862	368 070

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou majetku a daň. základňou, z toho:	228 996	213 182
Odpočítateľné	228 996	213 182
Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou záväzkov a daň. základňou, z toho:	1 523 716	1 405 036
Odpočítateľné	1 523 716	1 405 036
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	368 070	339 826
Uplatnená daňová pohľadávka	368 070	339 826
Zaučtovaná ako náklad/(výnos)	23 862	- 57 818

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	882 831			92 528		
Teoretická daň		185 395	21 %		19 431	21 %
Daňovo neuznané náklady	236 053	49 571		168 695	35 426	
Iné		73 145			- 11 546	
Spolu		308 111	21 %		43 311	21 %
Splatná daň z príjmov		284 249			101 129	
Odložená daň z príjmov		23 862			- 57 818	
Celková daň z príjmov		308 111			43 311	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

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

2. Podmienенé záväzky

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov, manipulačné techniky a budov. Celkové náklady za tieto prenájmy za bežné účtovné obdobie boli 6 207 694 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 4 827 951 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2023 bola 16 095 587 EUR (k 31. decembru 2022: 15 958 982 EUR).

VI. 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.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	964 386	1 313 645
	Ostatné spriaznené strany	1 997 056	2 344 473
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	441 598	448 807
	Ostatné spriaznené strany	127 381	140 013
Prefakturácia (výnos)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	56 037	11 769
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	900 000
Výplata podielu na zisku			
		Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	71 069	2 940
	Ostatné spriaznené strany	121 101	134 275
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	57 594	68 101
	Ostatné spriaznené strany	151 916	164 344
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 617 704	2 862 877
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 200 000	3 200 000
Vklad do základného imania			

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Zákonný rezervný fond	140 971			2 461	143 432
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 132 295	0	0	46 756	1 179 051
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	49 217	574 720	0	- 49 217	574 720
Vlastné imanie spolu	4 522 483	574 720	0	0	5 097 203

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022 2
Základné imanie	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Zákonný rezervný fond	59 449	0	0	81 522	140 971
Nerozdelený zisk minulých rokov	483 389	0	0	648 906	1 132 295
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 630 428	49 217	- 900 000	- 730 428	49 217
Vlastné imanie spolu	5 373 266	49 217	- 900 000	0	4 522 483

V roku 2023 nevyplatila Spoločnosť podiel na zisku. V roku 2022 vyplatila Spoločnosť podiel na zisku vo výške 900 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúci obdobia

Účtovný zisk za účtovné obdobia 2022 vo výške 49 217 EUR bol rozdelený nasledovne:

- a) 46 756 EUR - prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov
- b) 2 461 EUR - navýšenie zákonného rezervného fondu.

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

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

X. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením	882 831	92 528
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 025 873	896 484
Odpis pohľadávky	- 13 508	2 100
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	30 204	6 266
Zmena stavu rezerv	161 971	12 950
Úrokové náklady (netto)	56 037	11 729
Zisk z predaja dlhodobého majetku	- 1 943	- 2 220
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 141 465	1 019 837
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	141 431	- 2 363 209
Úbytok (prírastok) zásob	0	496 083
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 1 642 504	3 462 657
Prevádzkové peňažné toky	640 392	2 615 368
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	640 392	2 615 368
Zaplatené úroky	- 56 037	- 11 769
Prijaté úroky	0	40
Zaplatená daň z príjmov (-) / vrátený preplatok dane z príjmov (+)	120 335	- 505 134
Vyplatené dividendy	0	- 900 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	704 690	1 198 505
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 709 273	- 1 200 095
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 750	3 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 706 690	- 1 197 095
(Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 1 833	1 410
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	3 291	1 881
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1 458	3 291