

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Contract Logistics s. r. o. (do 1. mája 2026 DSV Solutions Slovakia s. r. o.)
Diaľničná cesta 6
Senec 903 01

Spoločnosť DSV Contract Logistics s. r. o. (do 1. mája 2026 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 sú:u 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. 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

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 2. decembra 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k | Stav k |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 268 | 253 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 267 | 254 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 2. decembra 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančné obdobie končiacie 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

| Konatelia k 31. decembru 2025 | Konatelia k 31. decembru 2024 |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Albert-Derk Bruin | Albert-Derk Bruin |
| Maciej Gregorz Walenda | Maciej Gregorz Walenda |
| Pieter van der Maas | Pieter van der Maas |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 užítkovej 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 užítkovej 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 nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

k) Záväzky

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

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

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmov

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

n) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov vyplýva z:

- 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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) Cudzia 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, pričom cena za poskytnutú službu je stanovená ako hodnota nakupovaného materiálu, služieb a osobných nákladov zvýšená o dohodnutú maržu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania logistických služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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 | | | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------|----------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| | Softvér | Oceneniteľné práva | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 340 785 | 0 | 575 552 | 0 | 0 | 0 | 916 337 |
| Prírastky | 0 | 81 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 246 |
| Úbytky | 0 | - 97 224 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 97 224 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 324 807 | 0 | 575 552 | 0 | 0 | 0 | 900 359 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 319 787 | 0 | 466 280 | 0 | 0 | 0 | 786 067 |
| Prírastky | 0 | 34 049 | 0 | 89 362 | 0 | 0 | 0 | 123 411 |
| Úbytky | 0 | - 97 224 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 97 224 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 256 612 | 0 | 555 642 | 0 | 0 | 0 | 812 254 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 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 31.12.2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 20 998 | 0 | 109 272 | 0 | 0 | 0 | 130 270 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 68 195 | 0 | 19 910 | 0 | 0 | 0 | 88 105 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniť/né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 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 31.12.2024 | 0 | 340 785 | 0 | 575 552 | 0 | 0 | 0 | 916 337 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 274 855 | 0 | 168 608 | 0 | 0 | 0 | 443 463 |
| Prírastky | 0 | 44 932 | 0 | 297 672 | 0 | 0 | 0 | 342 604 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 319 787 | 0 | 466 280 | 0 | 0 | 0 | 786 067 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 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 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 65 930 | 0 | 406 944 | 0 | 0 | 0 | 472 874 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 20 998 | 0 | 109 272 | 0 | 0 | 0 | 130 270 |

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 završením integrácie pôsobenia spoločnosti DSV Slovakia, s. r. o. a UTi Logistics Slovakia s. r. o. (teraz DSV Contract Logistics s. r. o.). Časť podniku prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Daňovo Spoločnosť rozpušťa záporný goodwill počas 7 rokov.

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

Goodwill vo výške 99 628 EUR vznikol v roku 2022 nákupom časti podniku Agility Logistics s. r. o., ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti zmluvnej logistiky. Súčasťou transakcie bol aj dlhodobý hmotný majetok. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol završením integrácie pôsobenia DSV Contract Logistics 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 2025 a k 31. decembru 2024 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 hnutelné veci | | | Základné stádo a ťažné zvieratá | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| | | | hnutelných vecí | celky trvalých porastov | Pestovateľské | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 1 495 339 | 8 854 654 | 0 | 0 | 0 | 25 860 | 0 | 10 375 853 |
| Prírastky | 0 | 1 567 473 | 512 874 | 0 | 0 | 0 | 300 505 | 0 | 2 380 852 |
| Úbytky | 0 | - 167 784 | - 522 678 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 690 462 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 2 895 028 | 8 844 850 | 0 | 0 | 0 | 326 365 | 0 | 12 066 243 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 726 097 | 3 632 747 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 358 844 |
| Prírastky | 0 | 276 598 | 752 574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 029 172 |
| Úbytky | 0 | - 167 784 | - 522 678 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 690 462 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 834 911 | 3 862 643 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 697 554 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 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 31.12.2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2025 | 0 | 769 242 | 5 221 907 | 0 | 0 | 0 | 25 860 | 0 | 6 017 009 |
| Stav k 31.12.2025 | 0 | 2 060 117 | 4 982 207 | 0 | 0 | 0 | 326 365 | 0 | 7 368 689 |

Prírastky majetku tvoria predovšetkým vybavenie novej prevádzky vo sklade v Senci.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci | | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|---------|-----------|------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | | | a súbory hmotných vecí | hnuteľných vecí | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 876 388 | 5 911 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 530 | 0 | 6 820 919 |
| Prírastky | 0 | 628 336 | 2 949 173 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 577 509 |
| Úbytky | 0 | - 9 385 | - 13 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 22 575 |
| Presuny | 0 | 0 | 7 670 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 7 670 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 1 495 339 | 8 854 654 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 860 | 0 | 10 375 853 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 635 507 | 3 014 838 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 650 345 |
| Prírastky | 0 | 92 936 | 631 099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 724 035 |
| Úbytky | 0 | - 2 346 | - 13 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 15 536 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 726 097 | 3 632 747 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 358 844 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 240 881 | 2 896 163 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 530 | 0 | 3 170 574 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 769 242 | 5 221 907 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 860 | 0 | 6 017 009 |

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 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 1.1.2025 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2025 |
|-------------------------------|--------------------|--------------|--|---|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 27 191 | 5 496 | 0 | 0 | 32 687 |
| Pohľadávky spolu | 27 191 | 5 496 | 0 | 0 | 32 687 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|-------------------------------|--------------------|--------------|--|---|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 40 250 | 1 764 | - 14 823 | 0 | 27 191 |
| Pohľadávky spolu | 40 250 | 1 764 | - 14 823 | 0 | 27 191 |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 7 865 885 | 2 051 548 | 9 917 433 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 214 111 | 48 562 | 262 673 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 651 774 | 2 002 986 | 9 654 760 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 572 086 | 0 | 572 086 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 171 048 | 0 | 171 048 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 398 568 | 0 | 398 568 |
| Iné pohľadávky | 2 470 | 0 | 2 470 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8 437 971 | 2 051 548 | 10 489 519 |

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: | 5 233 589 | 2 289 154 | 7 522 743 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 51 367 | 7 786 | 59 153 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 5 182 222 | 2 281 368 | 7 463 590 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 345 610 | 0 | 345 610 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 319 958 | 0 | 319 958 |
| Iné pohľadávky | 25 652 | 0 | 25 652 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 579 199 | 2 289 154 | 7 868 353 |

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 31.12.2025 | k 31.12.2024 | k 31.12.2025 | k 31.12.2024 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | EUR | 171 048 | 0 | 171 048 | 0 |
| Pohľadávka z cashpoolingu | EUR | 171 048 | 0 | 171 048 | 0 |

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

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

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2025 predstavoval pohľadávku 171 048 EUR (k 31. decembru 2024: 0 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 |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 247 311 | 573 035 |
| Ostatné | 247 311 | 573 035 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 479 122 | 1 590 719 |
| Nevyfakturované výnosy | 1 479 122 | 1 590 719 |

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 31.12.2025 | Za obdobie končiace 31.12.2024 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 131 336 | 91 838 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 288 530 | 199 469 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 419 866 | 291 307 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 226 693 | 159 971 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 193 173 | 131 336 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 a 31. decembru 2024:

| Názov položky | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 3 607 745 | 3 754 230 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 121 788 | 86 219 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 438 875 | 3 010 163 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti | 2 952 | 9 051 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti | 1 044 130 | 648 797 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 11 454 202 | 6 800 201 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 10 471 133 | 5 450 713 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 545 984 |
| Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 602 814 | 504 805 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 273 943 | 240 521 |
| Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 69 139 | 58 178 |
| Iné záväzky | 37 173 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 15 061 947 | 10 554 431 |

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 | | Použitie | Zrušenie | Stav k | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------|------------------|--|
| | 1.1.2025 | Tvorba | | | 31.12.2025 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 331 792 | 85 632 | 0 | 0 | 417 424 | |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 331 792 | 85 632 | 0 | 0 | 417 424 | |
| Rezerva na opravy | 331 792 | 85 632 | 0 | 0 | 417 424 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 111 079 | 560 819 | - 515 351 | 0 | 1 156 547 | |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 255 523 | 27 444 | 0 | 0 | 282 967 | |
| Rezerva na dovolenky | 255 523 | 27 444 | 0 | 0 | 282 967 | |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 855 556 | 533 375 | - 515 351 | 0 | 873 580 | |
| Rezerva na bonusy zamestnancov | 91 255 | 261 097 | - 91 255 | 0 | 261 097 | |
| Rezerva opravy | 368 805 | 0 | - 324 675 | 0 | 44 130 | |
| Rezerva na škody | 296 075 | 162 175 | 0 | 0 | 458 250 | |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 99 421 | 110 103 | - 99 421 | 0 | 110 103 | |
| Rezervy spolu | 1 442 871 | 646 451 | - 515 351 | 0 | 1 573 971 | |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | Použitie | Zrušenie | Stav k | |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | 1.1.2024 | Tvorba | | | 31.12.2024 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 472 832 | 0 | 0 | - 141 040 | 331 792 | |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 472 832 | 0 | 0 | - 141 040 | 331 792 | |
| Rezerva na opravy | 472 832 | 0 | 0 | - 141 040 | 331 792 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 028 900 | 372 241 | - 290 062 | 0 | 1 111 079 | |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 265 875 | 0 | - 10 352 | 0 | 255 523 | |
| Rezerva na dovolenky | 265 875 | 0 | - 10 352 | 0 | 255 523 | |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 763 025 | 372 241 | - 279 710 | 0 | 855 556 | |
| Rezerva na bonusy zamestnancov | 84 764 | 91 255 | - 84 764 | 0 | 91 255 | |
| Rezerva na opravy | 215 571 | 153 234 | 0 | 0 | 368 805 | |
| Rezerva na škody | 267 744 | 28 331 | 0 | 0 | 296 075 | |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 194 946 | 99 421 | - 194 946 | 0 | 99 421 | |
| Rezervy spolu | 1 501 732 | 372 241 | - 290 062 | - 141 040 | 1 442 871 | |

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 282 967 EUR (k 31. decembru 2024: 255 523 EUR) je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na opravy vo výške 417 424 EUR (k 31. decembru 2024: 331 792 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 väčšej časti medzi rokmi 2026-2028. Použitie rezervy na škody spôsobené zákazníkom najmä z titulu inventúrnych rozdielov sa predpokladá do roku 2026.

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 31.12.2025 | k 31.12.2024 | k 31.12.2025 | k 31.12.2024 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | EUR | 10 471 133 | 5 450 713 | 10 471 133 | 5 450 713 |
| Závazok z cashpoolingu | EUR | 10 471 133 | 5 450 713 | 10 471 133 | 5 450 713 |

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

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

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2025 predstavoval záväzok 10 471 133 EUR (k 31. decembru 2024: 5 450 713 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 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 206 083 | 456 433 |
| Nájomné | 206 083 | 456 433 |

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: | 39 086 450 | 35 168 870 |
| Tržby z predaja tovaru | 3 252 345 | 5 403 418 |
| Tržby z predaja služieb | 35 834 105 | 29 765 452 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 201 943 | 378 062 |
| Čistý obrat celkom | 40 288 393 | 35 546 932 |

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 súvisiace plnenia</i> | |
|---------------|--------------------------------------|--|
| | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 20 483 167 | 14 104 558 |
| Zahraníčia | 18 603 283 | 21 064 312 |
| Spolu | 39 086 450 | 35 168 870 |

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: | 1 201 943 | 378 062 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 242 596 | 13 935 |
| Škody | 5 859 | 9 152 |
| Prefakturácia služieb spoločnostiam vo skupine | 911 084 | 351 114 |
| Odpis záväzkov | 42 404 | 0 |
| Iné | 0 | 3 861 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 615 | 1 299 |
| Kurzové zisky | 2 615 | 1 299 |

d) **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 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 23 311 233 | 18 185 292 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 11 863 | 8 946 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 863 | 8 946 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 23 299 370 | 18 176 346 |
| Špedičné náklady | 4 601 792 | 3 144 486 |
| Leasing osobných automobilov a manipulačné techniky | 1 080 250 | 895 462 |
| Nájomné budov | 8 656 892 | 5 863 409 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 425 665 | 93 495 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 5 360 | 19 444 |
| Náklady sklad | 3 988 972 | 2 631 444 |
| Náklady na IT | 865 468 | 563 380 |
| Poplatky platené materskej spoločnosti | 1 977 721 | 2 235 875 |
| Nákup zdieľaných služieb | 470 901 | 431 855 |
| Personálny leasing | 825 963 | 1 200 228 |
| Opravy | 5 225 | 623 181 |
| Vzdelávanie | 35 757 | 52 659 |
| Cestovné náklady | 267 426 | 288 412 |
| Ostatné | 91 978 | 133 016 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 442 787 | 196 971 |
| Manká a škody | 169 420 | 0 |
| Odpis pohľadávok | 428 | 270 |
| Zmluvné pokuty a penále | 50 293 | 13 822 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 5 496 | - 13 059 |
| Ostatné | 217 150 | 195 938 |
| Finančné náklady, z toho: | 380 374 | 153 757 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 134 | 945 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 134 | 945 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 380 240 | 152 812 |
| Nákladové úroky | 247 950 | 84 697 |
| Poistné náklady | 78 394 | 40 285 |
| Bankové poplatky | 53 896 | 27 830 |

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: | 9 392 641 | 8 465 570 |
| Mzdy | 6 514 770 | 5 867 442 |
| Sociálne poistenie | 1 583 877 | 1 467 185 |
| Zdravotné poistenie | 700 434 | 642 754 |
| Sociálne náklady | 593 560 | 488 189 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2025 |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | - 11 914 | - 481 968 | - 493 882 |
| Pohľadávky | 21 753 | - 3 027 | 18 726 |
| Rezervy | 1 509 305 | - 218 302 | 1 291 004 |
| Ostatné | 0 | 496 584 | 496 584 |
| Daňové straty | 0 | 2 123 872 | 2 123 872 |
| Celkom | 1 519 144 | 1 917 159 | 3 436 304 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 % | 24 % | 24 % |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 364 595 | 460 118 | 824 713 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 364 595 | 460 118 | 824 713 |

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

| Názov položky | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou majetku a daň. základňou, z toho: | - 475 156 | 9 839 |
| Odpočítateľné | - 475 156 | 9 839 |
| Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou záväzkov a daň. základňou, z toho: | 1 787 588 | 1 509 305 |
| Odpočítateľné | 1 787 588 | 1 509 305 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 % | 24 % |
| Odložená daňová pohľadávka | 314 984 | 364 595 |
| Daňové straty | 509 729 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 824 713 | 364 595 |
| Zaúčtovaná ako náklad/(výnos) | - 460 118 | 3 475 |

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: | - 1 235 719 | | | - 436 048 | | |
| Teoretická daň | | - 296 573 | 24 % | | - 91 570 | 21 % |
| Daňovo neuznané náklady | | 117 337 | | | 55 794 | |
| Oprava daňového nákladu predchádzajúceho obdobia podľa podaného daňového priznania | | 216 262 | | | 64 841 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | - 305 628 | | | 0 | |
| Zmena sadzby dane | | 0 | | | - 45 574 | |
| Iné | | 24 746 | | | - 18 934 | |
| Spolu | | - 243 856 | 24 % | | - 35 443 | 21 % |
| Splatná daň z príjmov | | 216 262 | | | - 38 918 | |
| Odložená daň z príjmov | | - 460 118 | | | 3 475 | |
| Celková daň z príjmov | | - 243 856 | | | - 35 443 | |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným 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

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky zo súdnych rozhodnutí, poskytnutých záruk, 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 na operatívny prenájom osobných automobilov, manipulačné techniky a budov. Celkové náklady za tieto prenájmy za bežné účtovné obdobie boli 9 683 437 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 7 360 780 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2025 bola 53 674 812 EUR (k 31. decembru 2024: 15 763 472 EUR).

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

S účinnosťou od 1. mája 2026 sa uskutočnilo odštiepenie Divízie Contract Logistics zo spoločnosti SCHENKER s. r. o. a jej zlúčenie so spoločnosťou DSV Contract Logistics s. r. o. (do 1. mája 2026 DSV Solutions Slovakia s. r. o.). V súlade s projektom premeny dňom účinnosti prešli všetky práva a povinnosti zo zmlúv uzatvorených so spoločnosťou SCHENKER s. r. o., ktoré sa týkajú Divízie Contract Logistics, na spoločnosť DSV Contract Logistics s. r. o.

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|---|-----------------------|--|
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 496 584 | 1 206 255 |
| | Ostatné spriaznené strany | 3 160 515 | 4 281 075 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | 1 504 496 | 389 576 |
| Prefakturácia (výnos) | Ostatné spriaznené strany | 120 928 | 313 300 |
| Úrokové náklady | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 247 950 | 84 697 |
| | | Stav k | Stav k |
| | Spriaznená osoba | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 48 431 | 25 789 |
| | Ostatné spriaznené strany | 76 309 | 60 430 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 262 672 | 59 153 |
| Poskytnuté pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 171 048 | 0 |
| Prijaté pôžičky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 10 471 133 | 5 450 713 |
| Vklad do základného imania | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 200 000 | 3 200 000 |

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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 31.12.2025 |
|---|------------------|------------------|----------|-----------|----------------------|
| | 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 3 200 000 | 0 | 0 | 0 | 3 200 000 |
| Zákonný rezervný fond | 172 168 | 0 | 0 | 0 | 172 168 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 179 051 | 545 984 | 0 | - 400 605 | 1 324 430 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 400 605 | - 991 863 | 0 | 400 605 | - 991 863 |
| Vlastné imanie spolu | 4 150 614 | - 445 879 | 0 | 0 | 3 704 735 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2024 |
|---|------------------|------------------|----------|------------------|----------------------|
| | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 3 200 000 | 0 | 0 | 0 | 3 200 000 |
| Zákonný rezervný fond | 143 432 | 0 | 0 | 28 736 | 172 168 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 179 051 | 0 | 0 | 0 | 1 179 051 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 574 720 | - 400 605 | 0 | - 574 720 | - 400 605 |
| Vlastné imanie spolu | 5 097 203 | - 400 605 | 0 | - 545 984 | 4 150 614 |

V roku 2024 rozhodla Spoločnosť o vyplatení podielu na zisku vo výške 545 984 EUR. Táto čiastka nebola k 31. decembru 2024 vyplatená a bola zaúčtovaná ako Záväzky voči spoločníkom a združeniu.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 2. decembra 2025 bolo pôvodné rozhodnutie o výplate podielu na zisku zmenené a suma 545 984 EUR bola prevedená na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Úhrada straty za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovná strata za účtovné obdobie 2024 vo výške 400 605 EUR bola uhradená z Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Úhrada straty za účtovné obdobie, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za bežné účtovné obdobie.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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 | - 1 235 719 | - 436 048 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 152 584 | 1 073 678 |
| Odpis pohľadávky | 428 | 270 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 5 496 | - 13 059 |
| Zmena stavu rezerv | 131 100 | - 58 861 |
| Úrokové náklady (netto) | 247 950 | 84 697 |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku | - 242 596 | - 13 935 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 59 243 | 636 742 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | - 1 987 830 | - 1 254 546 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 7 502 323 | 1 721 033 |
| Prevádzkové peňažné toky | 5 573 736 | 1 103 229 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 5 573 736 | 1 103 229 |
| Zaplatené úroky | - 247 950 | - 84 697 |
| Zaplatená daň z príjmov | - 279 017 | - 238 359 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 5 046 769 | 780 173 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | - 5 161 272 | - 789 638 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 109 658 | 13 935 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | - 5 051 614 | - 775 703 |
| (Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | - 4 845 | 4 470 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia | 5 928 | 1 458 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia | 1 083 | 5 928 |