

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 Okresného súdu v Bratislave, 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
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu
15. 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 dňa 3. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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. februára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Zmena účtovného obdobia

V tomto bežnom účtovnom období Spoločnosť zmenila hospodársky rok z obdobia končiaceho sa 31. januára na 31. decembra, ktoré bude aplikovať aj počas nasledujúcich účtovných období.

6. 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.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.1.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	194	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	200	198
počet vedúcich zamestnancov	1	1

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. januára 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančné obdobie 11 mesiacov končiaci 31. decembra 2018.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018 a k 31. januáru 2018:

Konatelia
Jens Bjorn Andersen
Soren Schmidt
Jannik Lenthe Olesen

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. januáru 2018:

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 %	0 %
Spolu	3 200 000 EUR	100 %	100 %	0 %

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 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

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 ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

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

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

d) 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 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 príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 prenájatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

q) Cudzía mena

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

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

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

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.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2018	0	112 711	0	- 912 808	0	0	0	- 800 097
Prírastky	0	28 364	0	0	0	0	0	28 364
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	141 075	0	-912 808	0	0	0	- 771 733
Oprávky								
Stav k 1.2.2018	0	28 247	0	- 912 808	0	0	0	- 884 561
Prírastky	0	22 727	0	0	0	0	0	22 727
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	50 974	0	- 912 808	0	0	0	- 861 834
Opravné položky								
Stav k 1.2.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2018	0	84 464	0	0	0	0	0	84 464
Stav k 31.12.2018	0	90 101	0	0	0	0	0	90 101

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2017	0	13 489	0	0	0	0	0	13 489
Nákup časti podniku	0	65 017	0	0	0	0	0	65 017
Prírastky	0	34 205	0	- 912 808	0	0	0	- 878 603
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2018	0	112 711	0	- 912 808	0	0	0	- 800 097
Oprávky								
Stav k 1.2.2017	0	8 777	0	0	0	0	0	8 777
Prírastky	0	19 470	0	- 912 808	0	0	0	- 893 338
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2018	0	28 247	0	- 912 808	0	0	0	- 884 561
Opravné položky								
Stav k 1.2.2017	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 31.2.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2017	0	4 712	0	0	0	0	0	4 712
Stav k 31.1.2018	0	84 464	0	0	0	0	0	84 464

Goodwill

Záporný goodwill 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 účtovnou hodnotou prevzatého majetku v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje záporný goodwill. Nákup časti podniku bol záveršením 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. Z týchto dôvodov tvorí záporný goodwill opodstatnenú zložku majetku nakoľko bol v súlade s prijatými postupmi jednorázovo odpísaný. Daňovo Spoločnosť rozpúšťa záporný goodwill v súlade so zákonom o dani z príjmov počas 7 rokov.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2018 a k 31. januáru 2018 dlhodobý nehmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie 11 mesiacov je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2018	0	330 810	1 731 085	0	0	0	0	0	2 061 895
Prírastky	0	45 823	246 487	0	0	0	18 146	0	310 456
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	376 633	1 977 572	0	0	0	18 146	0	2 372 351
Oprávky									
Stav k 1.2.2018	0	121 115	794 012	0	0	0	0	0	915 127
Prírastky	0	96 306	223 872	0	0	0	0	0	320 178
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	217 421	1 017 884	0	0	0	0	0	1 235 305
Opravné položky									
Stav k 1.2.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2018	0	209 695	937 073	0	0	0	0	0	1 146 768
Stav k 31.12.2018	0	159 212	959 688	0	0	0	18 146	0	1 137 046

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2017	0	27 268	732 248	0	0	0	0	0	759 516
Nákup časti podniku	0	297 923	1 025 868	0	0	0	0	0	1 323 791
Prírastky	0	5 694	34 588	0	0	0	0	0	40 282
Úbytky	0	- 75	- 61 619	0	0	0	0	0	- 61 694
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2018	0	330 810	1 731 085	0	0	0	0	0	2 061 895
Oprávky									
Stav k 1.2.2017	0	13 725	507 700	0	0	0	0	0	521 425
Prírastky	0	107 413	328 065	0	0	0	0	0	435 478
Úbytky	0	- 23	- 41 753	0	0	0	0	0	- 41 776
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2018	0	121 115	794 012	0	0	0	0	0	915 127
Opravné položky									
Stav k 1.2.2018	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 31.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2017	0	13 543	224 547	0	0	0	0	0	238 090
Stav k 31.1.2018	0	209 695	937 073	0	0	0	0	0	1 146 768

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2018 a k 31. januáru 2018 dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila počas účtovného obdobia opravnú položku k zásobam.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2018 zásoby kryté záložným právom ani nemá obmedzené právo s nimi disponovať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia za 11 mesiacov je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.2.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 482	22 980	- 395	- 984	23 083
Pohľadávky spolu	1 482	22 980	- 395	- 984	23 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.2.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.1.2018
Pohľadávky z obchodného styku	19 772	498	- 18 788	0	1 482
Pohľadávky spolu	19 772	498	- 18 788	0	1 482

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 463 253	1 504 828	3 968 081
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 619	0	13 619
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 449 634	1 504 828	3 954 462
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	200 200	0	200 200
Daňové pohľadávky a dotácie	200 020	0	200 020
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	180	0	180
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 663 453	1 504 828	4 168 281

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:	2 591 702	1 289 804	3 881 506
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 939	0	25 939
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 565 763	1 289 804	3 855 567
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	127 574	0	127 574
Daňové pohľadávky a dotácie	127 574	0	127 574
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 719 276	1 289 804	4 009 080

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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 31.12.2018	Stav k 31.1.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	139 919	46 493
Ostatné	139 919	46 493
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	293 954	96 590
Nevyfakturované výnosy	293 951	96 590
Spolu	433 873	143 083

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 31.12.2018	Za obdobie končiace 31.1.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	- 501	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 883	28 766
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 883	28 766
Čerpanie sociálneho fondu	5 555	29 267
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 827	- 501

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 a 31. januáru 2018:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.1.2018
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	1 413 403	984 261
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	60 061	63 574
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	875 575	841 135
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti	6 883	0
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	470 884	79 552
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1 664 537	1 553 720
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 336 209	930 870
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	190 024	172 101
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	111 191	104 499
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 113	209 676
Iné záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	136 574
Krátkodobé záväzky spolu	3 077 940	2 537 981

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	177 716	0	3 000	15 576	159 140
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 716</i>	<i>0</i>	<i>3 000</i>	<i>15 576</i>	<i>159 140</i>
Rezerva na opravy	160 216	0	0	15 576	144 640
Rezerva na škody	17 500	0	3 000	0	14 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 687	199 401	23 055	0	285 033
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 687</i>	<i>199 401</i>	<i>23 055</i>	<i>0</i>	<i>285 033</i>
Rezerva na dovolenky	85 632	4 826	0	0	90 458
Rezerva na bonusy zamestnancov	23 055	75 360	23 055	0	75 360
Rezerva na opravy	0	119 215	0	0	119 215
Rezervy spolu	286 403	199 401	26 055	15 576	444 173

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.1.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	8000	169 716	0	0	177 716
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>169 716</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>177 716</i>
Rezerva na opravy	0	160 216	0	0	160 216
Rezerva na škody	8 000	9 500	0	0	17 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	144 619	108 687	38 146	106 473	108 687
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 066</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>26 066</i>	<i>0</i>
Rezerva na daň z príjmov	26 066	0	0	26 066	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 553</i>	<i>108 687</i>	<i>38 146</i>	<i>80 407</i>	<i>108 687</i>
Rezerva na dovolenky	26 086	85 632	26 086	0	85 632
Rezerva na bonusy zamestnancov	4 060	23 055	4 060	0	23 055
Rezerva na opravy	80 407	0	0	80 407	0
Rezerva na audit	8 000	0	8 000	0	0
Rezervy spolu	152 619	278 403	38 146	106 473	286 403

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 90 458 EUR (k 1. februáru 2018: 85 632 EUR) je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na opravy vo výške 263 855 EUR (k 1. februáru 2018: 160 216 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 postupne do roku 2023. Použitie rezervy na škody spôsobené zákazníkom sa predpokladá do roku 2020.

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 31.12.2018	k 31.1.2018	k 31.12.2018	k 31.1.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	1 336 209	930 870	1 336 209	930 870
Závazok z cashpoolingu	EUR	1 336 209	930 870	1 336 209	930 870
Spolu				1 336 209	930 870

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 2018 predstavoval záväzok 1 336 209 EUR (k 31. januáru 2018: 930 870 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 31.12.2018	Stav k 31.1.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	111 568	138 496
Nájomné	111 568	138 496

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	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 231 606	13 862 725
Tržby z predaja tovaru	94 043	42 240
Tržby z predaja služieb	14 137 563	13 820 485
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	169
Čistý obrat celkom	14 231 606	13 862 894

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Logistika		Spolu	
	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	1 256 510	1 933 627	1 256 510	1 933 627
Zahraničie	12 975 096	11 929 098	12 975 096	11 929 098
Spolu	14 231 606	13 862 725	14 231 606	13 862 725

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	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 874	426 663
Výnosy z odpísaných záväzkov	6 093	5 536
Výnos z predaja časti podniku	0	399 921
Prefakturácia služieb spoločnosťom vo skupine	39 781	20 811
Iné	0	395
Finančné výnosy, z toho:	317	638
Kurzové zisky	317	469
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>169</i>
Výnosové úroky	0	169

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	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 723 102	9 517 493
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 755</i>	<i>17 721</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 755	17 721
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 711 347</i>	<i>9 499 772</i>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	87 717	40 074
Spotreba komponentov	3 326 964	3 830 692
Spotreba energie	200 506	230 162
Spedičné náklady	1 222 605	616 971
Leasing osobných automobilov a manipulačné techniky	353 026	370 161
Nájomné budov	1 561 207	1 522 925
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	83 704	74 467
Náklady na inzerciu, reklamu	16 308	4 639
Náklady sklad	366 223	400 201
Náklady na IT	143 628	91 090
Poplatky platené materskej spoločnosti	819 442	796 388
Personálny leasing	426 678	529 793
Opravy	272 527	127 760
Vzdelávanie	36 260	25 726
Cestovné náklady	46 568	45 133
Ostatné	747 984	793 590
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	41 221	39 916
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	1 215
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	1 991
Manká a škody	16 413	28 207
Zostatková cena predaného dl. hmotného a nehmotného majetku	0	930
Odpis pohľadávok	3 199	7 800
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	21 601	- 227
Ostatné	8	0
Finančné náklady, z toho:	17 802	27 830
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>259</i>	<i>1 119</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	259	1 119
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>17 543</i>	<i>26 711</i>
Nákladové úroky	5 870	8 022
Poistné náklady	10 559	17 643
Bankovné poplatky	1 114	1 046

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	3 680 102	3 909 122
Mzdy	2 652 594	2 814 089
Sociálne poistenie	917 623	979 902
Sociálne náklady	109 885	115 131

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.1.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 18 072	- 336 991
Odpočítateľné	- 18 072	- 336 991
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	515 113	539 938
Odpočítateľné	515 113	539 938
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	104 378	42 619
Uplatnená daňová pohľadávka	104 378	42 619
Zaúčtovaná ako náklad/(výnos)	- 61 759	48 922

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

Názov položky	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018			bezprostredne predchádzajúce úč- tovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	469 630			1 230 842		
Teoretická daň		98 622	21%		258 477	21%
Daňovo neuznané náklady	118 944	24 978		461 878	96 994	
Umorenie daňovej straty	0	0		- 86 946	- 36 021	
Iné		28 435			- 161 315	
Spolu		152 035	21%		158 135	21%
Splatná daň z príjmov		164 000			161 491	
Odložená daň z príjmov		- 61 759			48 922	
Celková daň z príjmov		102 241			210 413	

Rozdiel oproti výkazom vo výške 11 965 EUR v účtovnom období od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018 a 3 356 EUR v účtovnom období od 1. februára 2017 do 31. januára 2018 predstavuje opravy dane predchádzajúcich období.

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 smlúv, 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

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky zo súdných rozhodnutí, poskytnutých záruk, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmluv 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.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov, manipulačné techniky a budov. Celkové náklady za tieto prenájmy za obdobie od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018 boli 1 914 233 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 1 893 086 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2018 bola 3 867 057 EUR (k 31. januáru 2018: 3 779 739 EUR).

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	335 530	276 265
	Ostatné spriaznené strany	1 713 047	1 082 742
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 050
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prefakturácia	Ostatné spriaznené strany	39 781	20 811
Úrokové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	169
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 870	8 022
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.1.2018
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	53 931	26 900
	Ostatné spriaznené strany	13 013	36 674
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	13 619	25 939
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 336 209	930 870
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 účtovnom období od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018 a v bezprostredne predchádzajúcim 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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 666 552	0	0	1 020 429	- 646 123
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 020 429	367 389	0	- 1 020 429	367 389
Vlastné imanie spolu	2 553 877	367 389	0	0	2 921 266

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2018
Základné imanie	3 200 00	0	0	0	3 200 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 652 406	0	0	- 14 146	- 1 666 552
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 14 146	1 020 429	0	14 146	1 020 429
Vlastné imanie spolu	1 533 448	1 020 429	0	0	2 553 877

V období od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018 a v bezprostredne predchádzajúcim období Spoločnosť nevyplatila podiely na zisku.

2. Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúci obdobie

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1. februára 2017 do 31. januára 2018 vo výške 1 020 429 EUR bol použitý na krytie neuhradených strát minulých rokov.

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie od 1. februára 2018 do 31. decembra 2018.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.12.2018	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením	469 630	1 230 842
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	342 904	- 439 842
Odpis pohľadávky	3 199	7 800
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	21 601	- 18 290
Zmena stavu rezerv	157 770	133 784
Úrokové náklady (netto)	5 870	7 853
Strata z predaja dlhodobého majetku	0	930
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 000 974	923 077
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a čas. rozlíšenia	- 434 267	- 2 666 278
Úbytok (prírastok) zásob	- 537 787	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	669 297	2 278 021
Prevádzkové peňažné toky	698 217	534 820
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	698 217	534 820
Zaplatené úroky	- 5 870	- 8 022
Prijaté úroky	0	169
(Zaplatená daň z príjmov) / vrátený preplatok na daň z príjmov	- 380 792	23 613
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	311 555	550 580
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 309 981	- 549 518
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 309 981	- 549 518
Prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 574	1 062
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 369	307
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	2 943	1 369