

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavené v súlade s ustanovením § 17 zákona o účtovníctve
a opatrením MF SR č. 4455/2003 – 92 zo dňa 31. marca 2003

k 31.12.2020

Pokiaľ nie je uvedené inak, všetky údaje sú uvedené celých EUR.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

iLogistics Slovakia, s.r.o.
Kopčianska 92
852 03 Bratislava

IČO: 52569837
DIČ: 2121088948
IČ pre DPH: SK2121088948

Spoločnosť iLogistics Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla dňom zápisu do Obchodného registra 10. septembra 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 140185/B).

Hlavnou činnosťou Spoločnosti sú:

- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením dňa 23.06.2020.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, pretože je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky podľa medzinárodných štandardov IFRS v znení prijatom Európskou úniou, ktorú zostavuje Spoločnosť Cargo-Partner Group Holding AG, Airportstraße, Fischamend 2401, Rakúska republika.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 9 (v účtovnom období 2019 spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov).

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky dňa 02.07.2020.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nespĺňa podmienky pre povinnosť auditu v zmysle Zákona o účtovníctve.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán : konateľ
MBA Christian Polanyi
Hermesstraße 179
Viedeň 1130
Rakúska republika
Vznik funkcie : 10.09.2019

Prokuristi : Mag. Tomáš Zeman

Pavol Macura

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| iLogistics IT Holding GmbH Airportstraße 9 Fischamend 2401 Rakúska republika | 750 | 15 | 15 | 15 |
| iLogistics IT Solution GmbH Airportstraße 9 Fischamend 2401 Rakúska republika | 4 250 | 85 | 85 | 85 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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 uvedenia majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR a zároveň prevyšuje 500 EUR, sa zaraďuje a odpisuje rovnako ako majetok nad 1 700 EUR.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR Spoločnosť účtuje rovno do nákladov v roku obstarania.

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 | 30 | rovnomerná | 3,33 |
| Stavby | 20 | rovnomerná | 5 |
| Samostatný hnutelný majetok : | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 | rovnomerná | 25 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | rovnomerná | 16,67 |
| Vysokozdvížne vozíky | 6 | rovnomerná | 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 5 | rovnomerná | 20 |
| Regále, klimatizácia | 6 | rovnomerná | 16,67 |
| Nábytok | 10 | rovnomerná | 10 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR, ale prevyšuje 500 EUR | Podľa typu HM | rovnomerná | |

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.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje

4. Zásoby

Spoločnosť neeviduje

5. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka viac ako 100 dní po splatnosti, tvorí sa OP vo výške 8% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka viac ako 360 dní po splatnosti, tvorí sa OP vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje

8. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť neeviduje

9. Finančné účty

Peňažnú hotovosť spoločnosť neeviduje. Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte a oceňuje sa menovitou hodnotou.

Spoločnosť môže prostriedkami na bankovom účte voľne disponovať.

10. Emisné kvóty

Spoločnosť neeviduje

11. 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.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

13. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení

14. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2020 nebola tvorená.

15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka a ostatné nepeňažné požitky (napr. príspevok zo sociálneho fondu na stravné) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

16. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

18. Dotácie

Spoločnosť neviduje

19. Prenájom (lízing finančný, operatívny)

Spoločnosť neviduje

20. Deriváty

Spoločnosť neviduje

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neviduje

22. Cudzía mena

Spoločnosť neviduje

23. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

24. 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.

25. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neviduje

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---|--|----------------|-------------------------|--|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Prírastky | | | 63 784 | | | | | 5 389 | 69 173 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 63 784 | | | | | 5 389 | 69 173 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | 6 117 | | | | | | 6 117 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 6 117 | | | | | | 6 117 |

| Opravné položky | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--------|--|--|--|--|-------|---------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 57 667 | | | | | 5 388 | 63 056 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Spoločnosť neeviduje opravné položky k nadobudnutému majetku.

3. Deriváty

Spoločnosť neeviduje

4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| Dlhodobé záväzky | | |
| Záväzky po splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 až 5 rokov | 46 365 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| | | |
| Krátkodobé záväzky | | |
| Záväzky po splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 133 489 | 363 |

5. Finančný lízing

Spoločnosť neviduje.

6. Vlastné akcie

Spoločnosť neviduje.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v Bratislave na Kopčianskej 92 za účelom podnikania v nich v zmysle činností uvedených v Obchodnom registri.

Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú a to na 5 rokov, počnúc 01.08.2020. Zmluvný vzťah medzi zmluvnými stranami sa automaticky predlžuje o ďalších 5 rokov, a to opakovane, okrem prípadu, ak nájomca písomne oznámi prenajímateľovi, najneskôr v lehote 6 mesiacov pred uplynutím doby trvania zmluvy, že nemá záujem túto zmluvu ďalej predĺžiť. Výška nájomného za uvedené priestory bola dohodnutá na 5.297,58 EUR mesačne bez DPH.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

| | | |
|------------------------------|------------------------------|---|
| Zostavená dňa: 29.03.2021 | Schválená dňa: 27.04.2021 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jedn |
|------------------------------|------------------------------|---|