

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HAVI Logistics s.r.o.

Ivana Krasku 31
917 05 Trnava

Spoločnosť HAVI Logistics s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 2009 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trnava, oddiel Sro, vložka č.24249/T 24249/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytuje logistické služby v oblasti maloobchodu a hlavnými podnikateľskými činnosťami sú:

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu;
- vedenie účtovníctva;
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

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 25. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom HAVI Global Logistics, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje HAVI Europe Management GmbH & Co. KG so sídlom Geitlingstrasse 20, Duisburg 472 28, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom HAVI Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje HAVI Group LP so sídlom 3500 Lacey Rd Suite 600, Downers Grove, Illinois 60515, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	75
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. septembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	František Houška (od 22.10.2012) Dorota Erasmus-Ragóz (od 10.12.2018 do 31.8.2020) Christian Nowak (od 1.9.2020)	František Houška (od 22.10.2012) Dorota Erasmus-Ragóz (od 10.12.2018 do 31.8.2020)
Prokuristi:	Vladislav Gruca (od 9.3.2016) Maroš Háronik (od 29.7.2020) Boris Škremka (od 19.12.2014 do 28.7.2020)	Vladislav Gruca (od 9.3.2016) Boris Škremka (od 19.12.2014 do 28.7.2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %		v %	
HAVI Global Logistics GmbH	5 000	100%	100%	0%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0%	0

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.

Pokračujúca epidémia COVID-19 spôsobila dočasné obmedzenie alebo uzavretie niektorých odberateľov Spoločnosti. Vďaka úsporným opatreniam a kompenzácií strát zo strany klientov sa Spoločnosti podarilo ukončiť rok 2020 iba s miernym poklesom zisku voči plánu.

Spoločnosť nateraz obdržala list vyhlásenia vedenia materskej spoločnosti o finančnej podpore v prípade potreby. Na základe uvedených skutočností spoločnosť predpokladá pozitívny vývoj v nasledujúcom období a považuje predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti za správny.

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, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 %
Softvér	4-7	Lineárna	14,28-25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Spoločnosť používa rovnomerný spôsob odpisovania pre všetky skupiny majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania (okrem vybraných druhov hmotného tovaru (roltajnery a čítačky tovaru), ktoré sa zaraďujú do evidencie hmotného majetku a odpisujú sa).

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	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 6	Lineárna	25 – 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	Lineárna	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	4 – 5	Lineárna	25 - 20

Pozemky a obstarávaný hmotný majetok sa neodpisujú.

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 štandardných cien.

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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a iné.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja potravinárskeho tovaru a poskytovania distribučných služieb.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťefné veci a súbory hnuťefných vecí	Pestovateľské celky trvajících porastov	Základné stádo a ťážné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 148 940	1 699 809	828 343	0	0	0	0	0	3 677 092
Prírastky	0	0	0	0	0	0	65 972	0	65 972
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	65 972	0	0	0	- 65 972	0	0
Stav k 31.12.2020	1 148 940	1 699 809	894 315	0	0	0	0	0	3 743 064
Oprávký									
Stav k 1.1.2020	0	1 216 094	780 082	0	0	0	0	0	1 996 176
Prírastky	0	97 710	18 160	0	0	0	0	0	115 870
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 313 804	798 242	0	0	0	0	0	2 112 046
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	1 018 940	0	0	0	0	0	0	0	1 018 940
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 31.12.2020	1 018 940	0	0	0	0	0	0	0	1 018 940
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	130 000	483 715	48 261	0	0	0	0	0	661 976
Stav k 31.12.2020	130 000	386 005	96 073	0	0	0	0	0	612 078

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			Pozemkové a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie	1 148 940	1 611 316	832 516	0	0	0	103 670	0	3 696 442
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	99 563	0	99 563
Prírastky	0	0	118 913	0	0	0	0	0	118 913
Úbytky	0	88 493	114 740	0	0	0	-203 233	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	1 148 940	1 699 809	828 343	0	0	0	0	0	3 677 092
Oprávky	0	766 264	742 135	0	0	0	0	0	1 508 399
Stav k 1.1.2019	0	449 830	61 821	0	0	0	0	0	511 651
Prírastky	0	0	23 874	0	0	0	0	0	23 874
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 216 094	780 082	0	0	0	0	0	1 996 176
Opravné položky	0	0	95 039	0	0	0	0	0	95 039
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 018 940	0	0	0	0	0	0	0	1 018 940
Úbytky	0	0	95 039	0	0	0	0	0	95 039
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	1 018 940	0	0	0	0	0	0	0	1 018 940
Zostatková hodnota	1 148 940	845 052	-4 658	0	0	0	103 670	0	2 093 004
Stav k 1.1.2019	130 000	483 715	48 261	0	0	0	0	0	661 976
Stav k 31.12.2019									

Spoločnosť v roku 2019 prehodnotila hodnotu pozemku a na základe ocenenia nezávislého znalca zaúčtovala opravnú položku k pozemku vo výške 1 018 940 EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	0	254 990	0	0	254 990
Zásoby spolu	0	254 990	0	0	254 990

K 31.12.2020 ani k 31.12.2019 nebolo k zásobám zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu ich kvalitnej vekovej štruktúry.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 207 502	563 712	3 771 214
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	423 154	737	424 891
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 783 348	562 975	3 346 323
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	256 984	0	256 984
Daňové pohľadávky a dotácie	122 342	0	122 342
Iné pohľadávky	134 642	0	134 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 464 486	563 712	4 028 198

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:	4 105 880	623 648	4 729 528
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	508 330	130 145	638 475
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 597 550	493 503	4 091 053
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	264 249	0	264 249
Daňové pohľadávky a dotácie	7 918	0	7 918
Iné pohľadávky	256 331	0	256 331
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 370 129	623 648	4 993 777

K 31.12.2020 ani k 31.12.2019 nebolo na žiadne pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 384	21 890
Poistenie	19 522	16 579
Ostatné	8 862	5 311
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	273 399	69 125
Ostatné	273 399	69 125
Spolu	301 783	91 015

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 510	6 653
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 016	9 857
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 016	9 857
Čerpanie sociálneho fondu	17 847	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 679	16 510

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 679	0	0	12 679
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 679	0	0	12 679
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 679	0	0	12 679
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 923 885	383 428	8 307 313
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	962 557	0	962 557
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 961 328	383 428	7 344 756
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 308 402	0	1 308 402
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	905 620	0	905 620
Záväzky voči zamestnancom	0	0	99 623	0	99 623
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	73 666	0	73 666
Daňové záväzky a dotácie	0	0	197 280	0	197 280
Iné záväzky	0	0	32 213	0	32 213
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 232 287	383 428	9 615 715

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	16 510	0	0	16 510
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 510	0	0	16 510
Dlhodobé závazky spolu	0	16 510	0	0	16 510
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 944 141	2 003 413	11 947 554
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 188 679	0	1 188 679
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	8 755 462	2 003 413	10 758 875
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	612 905	0	612 905
Závazky voči zamestnancom	0	0	102 453	0	102 453
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	72 881	0	72 881
Daňové závazky a dotácie	0	0	437 276	0	437 276
Iné závazky	0	0	295	0	295
Krátkodobé závazky spolu	0	0	10 557 046	2 003 413	12 560 459

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	380 025	194 185	375 339		0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 186</i>	<i>20 462</i>	<i>29 186</i>		<i>0</i>
Nevyčerpané dovolenky	29 186	20 462	29 186		0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>350 839</i>	<i>173 723</i>	<i>346 153</i>		<i>0</i>
Nevyfaktúrované služby	170 068	34 235	170 068		0
Zamestnanecké bonusy	159 446	114 288	159 446		0
Ostatné	21 325	25 200	16 639		0
Rezervy spolu	380 025	194 185	375 339		0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 497	380 025	267 497	0	380 025
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 082</i>	<i>29 186</i>	<i>16 082</i>	<i>0</i>	<i>29 186</i>
Nevyčerpané dovolenky	16 082	29 186	16 082	0	29 186
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>251 415</i>	<i>350 839</i>	<i>251 415</i>	<i>0</i>	<i>350 839</i>
Nevyfaktúrované služby	91 409	170 068	91 409	0	170 068
Zamestnanecké bonusy	129 282	159 446	129 282	0	159 446
Ostatné	30 724	21 325	30 724	0	21 325
Rezervy spolu	267 497	380 025	267 497	0	380 025

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	298 947
Ostatné	0	298 947
Spolu	0	298 947

IV. INFORMÁCIE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	108 957 289	107 066 783
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 817 374	6 870 146
Tržby za tovar	102 139 915	100 196 637
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	699 112	551 464
Čistý obrat celkom	109 656 401	107 618 247

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	Potravínarsky tovar		Distribučné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	81 079 983	77 922 641	4 744 613	4 632 018	85 824 596	82 554 659
Zahraníče	21 059 932	22 273 996	2 072 761	2 238 128	23 132 693	24 512 124
Spolu	102 139 915	100 196 637	6 817 374	6 870 146	108 957 289	107 066 783

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	11 864	17 142
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	11 864	17 142
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	657 772	551 429
Refakturácia služieb v rámci Skupiny	472 023	338 208
Ostatné	185 749	213 221
Finančné výnosy, z toho:	74 436	302 859
Kurzové zisky, z toho:	33 096	302 824
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	41 340	35
Prijaté úroky	41 340	35

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 210 646	3 970 339
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 576	22 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 576	22 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 187 070	3 948 039
Doprava	2 019 352	2 095 638
Leasing	28 863	161 264
Nájomné	58 106	60 708
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	53 625	34 777
Refakturácia administratívnych nákladov v rámci Skupiny	526 394	421 010
Náklady informačných technológií v rámci Skupiny	410 229	353 158
Ostatné poplatky platené Skupine	259 762	189 054
Opravy a udržiavanie	174 361	139 033
Diaľničné poplatky a mýto	60 305	64 972
Ostatné	596 073	428 425
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	342 780	271 678
Manká a škody	247 267	69 774
Odpis pohľadávky	41	85
Zavádzacie náklady projektov	0	119 249
Ostatné	95 472	82 570
Finančné náklady, z toho:	133 762	24 593
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	82 042	-26
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	51 720	24 619
Zaplatené úroky	38 571	15 429
Ostatné	13 149	9 190

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 198 955	2 086 118
Mzdy	1 555 875	1 461 777
Sociálne poistenie	398 523	381 141
Zdravotné poistenie	162 777	151 979
Príspevok na stravovanie a iné sociálne náklady	81 780	91 221

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k	Zaučtovaná do	Zaučtované do	Stav k
	31.12.2019	vlastného imania	výkazu ziskov a strát	31.12.2020
Dlhodobý majetok	1 147 413	0	428 788	1 576 201
Rezervy	350 839	0	-172 430	178 409
Ostatné	413 472	0	-158 482	254 990
Celkom	1 911 724	0	97 876	2 009 600
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	401 462	0	20 554	422 016
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	401 462	0	20 554	422 016

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	302 589	63 544	21%	-785 580	-164 972	21%
Daňovo neuznané náklady	-332 038	- 69 728		212 880	44 705	
Spolu		- 6 184	- 2%		-120 267	15%
Splatná daň z príjmov		14 370	5%		181 455	-23%
Odložená daň z príjmov		- 20 554	-7%		-301 722	38%
Celková daň z príjmov		- 6 184	- 2%		-120 267	15%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si prenajíma prostredníctvom operatívneho leasingu dopravné prostriedky a manipulačnú techniku. Hodnota budúcich splátok operatívneho leasingu do doby ukončenia nájomných zmlúv k 31.12.2020 predstavuje 341tis. EUR.

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

Nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcia	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	HAVI Europe Management, DE	480	860
	HAVI Global Solutions Europe GmbH, DE	518 971	657 771
	HAVI Logistics G.m.b.H., AT	96 467	54 031
	HAVI Logistics Kft., HU	0	3 654
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	10 233 108	9 407 192
	HAVI Logistics GmbH, DE	77 235	163 576
Predaj zásob	HAVI Logistics s.r.o., CZ	1 016 240	758 984
	HAVI Logistics S.R.L, RO	19 776	93 393
	HAVI Logistics EOOD, BG	950 571	770 946
	S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL	950	192
	HAVI Logistics Kft., HU	2 664	6 105
Nákup služieb	HAVI Global Logistics GmbH, DE	2 542	2 535
	HAVI Europe Management, DE	18 875	765
	Ostatné spriaznené strany		
	HAVI Global Solutions Europe Ltd., GB	25 680	24 073
	HAVI Global Solutions Europe GmbH, DE	21 319	3 975
	HAVI Logistics G.m.b.H., AT	0	161
	HAVI Logistics Kft., HU	34 940	16 616
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	504 673	470 495
	HAVI Logistics Business Services, DE	451 626	419 198
	HAVI Lojistik Ticaret Ltd. Sti., Turecko	0	139
	HAVI Service Hub Sp. Z o.o., PL	94 450	22 593
	HAVI Logistics sp. Z.o.o., PL	25 034	0
	STI (Deutschland) GmbH, DE	480 402	344 029
	S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL	777 465	790 248
	STI UK Ltd, GB	0	16 650
S.T.I. Hungary Kft., HU	24 211	19 838	
Predaj služieb	HAVI Logistics Business Services, DE	107 498	108 423
	HAVI Logistics GmbH, DE	1 800	2 400
	HAVI Logistics S.R.L, RO	1 300	257
	S.T.I. (Deutschland) GmbH	120	0
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	373 692	299 081
	HAVI Logistics sp. Z.o.o., PL	10 840	7 880
	HAVI Logistics EOOD, BG	0	2 064
	HAVI Service Hub Sp. Z o.o., PL	0	10 437
	HAVI Logistics Kft., HU	31 895	0
	S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL	395	0
Nákup licencií	The HAVI Group LP, USA	134 523	-1 118
	HAVI Europe Management, DE	159 787	164 637
Vyplatené dividendy	HAVI Global Logistics GmbH, DE	0	90 000

Zostatok	Spriaznená osoba	Stav	Stav
		k 31.12.2020	k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	HAVI Global Logistics GmbH, DE	639	639
	The HAVI Group LP, USA	26 144	0
	HAVI Europe Management, DE	46 233	55 459
	Ostatné spriaznené strany:		
	HAVI Global Solutions Europe Ltd., GB	2 209	2 006
	HAVI Global Solutions Europe GmbH, DE	44 573	73 456
	HAVI Logistics G.m.b.H., AT	13 982	1 864
	HAVI Logistics Kft., HU	1 856	0
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	757 566	902 074
	HAVI Logistics Business Services, DE	0	34 176
	HAVI Service Hub Sp. Z o.o., PL	2 086	22 593
	STI (Deutschland) GmbH, DE	16 709	29 869
	S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL	50 560	64 893
	S.T.I. Hungary Kft., HU	0	1 650
	Závazok – cash pooling	HAVI Global Logistics GmbH, DE	905 620
Spoločnosť má k dispozícii Cash pool od materskej spoločnosti HAVI Global Logistics GmbH do výšky 2 500 000 EUR.			
Pohľadávky z obchodného styku	The HAVI Group LP, USA	0	114 869
	HAVI Logistics GmbH, DE	0	400
	HAVI Logistics S.R.L, RO	1 152	13 937
	HAVI Logistics Kft., HU	0	6 090
	HAVI Logistics s.r.o., CZ	387 782	414 561
	HAVI Logistics sp. Z.o.o., PL	10 840	7 880
	HAVI Logistics EOOD, BG	24 997	80 738
	STI (Deutschland) GmbH, DE	120	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	300 000	0	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	400 844	0	0	0	400 844
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	-665 313	-665 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-665 313	308 773	0	665 313	308 773
Vlastné imanie spolu	41 031	308 772	0	0	349 803

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	300 000	0	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 622	0	0	148 222	400 844
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	238 222	- 665 313	90 000	-148 222	- 665 313
Vlastné imanie spolu	796 344	- 665 313	90 000	0	41 031

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 665 313 EUR bola prevedená na účet 429 – Nerozdelená strata minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2020 na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Pomer vlastného imania a záväzkov pod hranicu 0,08 a tým sa Spoločnosť nachádza v kríze. Štatutárny orgán momentálne rokuje so Spoločníkom o riešení vzniknutej situácie a tiež o možnosti navýšenia hodnoty vlastného imania. Spoločnosť nateraz obdržala list vyhlásenia vedenia materskej spoločnosti o finančnej podpore v prípade potreby.

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	302 588	-785 580
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	20 831	511 651
Odpis zásob	247 267	87 023
Odpis pohľadávky	41	85
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	95 039	1 018 940
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	254 990	0
Zmena stavu rezerv	-181 154	112 528
Úrokové náklady (netto)	-2 769	15 394
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-833
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	736 833	959 208
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	862 885	-1 178 193
Úbytok (prírastok) zásob	-755 147	-1 476 820
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 077 486	4 089 269
Prevádzkové peňažné toky	-3 232 915	2 393 464
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 232 914	2 393 464
Zaplatené úroky	-38 571	-15 429
Prijaté úroky	41 340	35
Zaplatená daň z príjmov	-198 141	-34 520
Vyplatené dividendy	0	-90 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 428 287	2 253 550
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-65 972	-99 563
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	833
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-65 972	-98 730
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	905 620	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	905 620	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 588 639	2 154 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 693 036	538 216
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	104 397	2 693 036