

POZNÁMKY k účtovnej závierke PO za rok 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

DSI Slovakia, s.r.o.
Letná 42
040 01 Košice

Spoločnosť DSI Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 08.03.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 14.4.1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, Vložka 2901/V). Identifikačné číslo organizácie je 31 670 172.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- vedenie účtovnej evidencie
- automatizované spracovanie údajov a dát
- kompletné služby pre zabezpečenie, údržbu a prevádzku výpočtovej techniky a software
- reklamná činnosť

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 OZ.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	48
počet vedúcich zamestnancov	13	13

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola valným zhromaždením spoločnosti schválená 23.3.2021. Zisk za rok 2020 bol vo výške 3.271.232 €. Časť zisku vo výške 2.200.000 € bola rozdelená medzi spoločníkov pomerom v zmysle spoločenskej zmluvy. Zvyšok v sume 1.071.232 € bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 v roku 2021 uložená do RÚZ.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorom – FINAUDIT, s. r. o., auditorská spoločnosť, číslo licencie 125, Dargovská 3, 040 01 Košice.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K,
- príjmov a výhodách členov predstavenstva a dozornej rady – v časti M,
- o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – v časti N,
- o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky – v časti O,
- o vlastnom imaní – v časti P,
- o prehľade peňažných tokov k 31. decembru 2021 – v časti R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. .

V priebehu roka (od 1.7.2021) z dôvodu zavedenia nového softvéru došlo k zmene účtovných metód v systéme spracovania účtovných dokladov, kompletného systému účtovníctva vrátane všetkých podsystémov. Prechod je konzistentný a nadväzuje na obraty preukazným spôsobom.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3	rovnomerná

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Výpočtová technika	3	rovnomerná
Telekomunikačný systém	3	rovnomerná
Kancelárska technika	3	rovnomerná
Automobily	5	rovnomerná
Spínacie zdroje, transformátor, vysokozdvížné vozíky	7	rovnomerná
Trezor	13	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná nad 1 rok

(c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje obchodný podiel v dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. vo výške 100% podielu na základnom imaní. Predmetný obchodný podiel bol ku dňu účtovnej závierky v zmysle platných postupov účtovania pre veľké účtovné jednotky precenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania vykazaného v poslednej známej zverejnenej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2020 a následne prepočítaný kurzom platným ku dňu účtovnej závierky za rok 2021.

Výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie roka 2021 nie je možné zodpovedne stanoviť, nakoľko dcérska spoločnosť za uvedené obdobie zostaví a zverejní účtovnú závierku až k 30.6.2022. Predpokladáme, že výška vlastného imania vykazaného dcérskou spoločnosťou za rok 2021 nebude nižšia, ako nami prezentované precenenie obchodného podielu ku dňu účtovnej závierky.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Z dôvodu zmeny softvéru od 1.7.2021 zmenila spoločnosť aj spôsob účtovania nákladov súvisiacich s obstaraním. Do 30.6.2021 sa používal spôsob rozpúšťania obstarávacích nákladov podľa obrátky k predanému tovaru.

Od 1.7.2021 sa pôvodný spôsob zachoval, jedine pri nákladoch na dopravu, súvisiacu s obstaraním tovaru, sa táto doprava rozpúšťa v novom softvéri priamo k prislúchajúcim dodávkam tovaru..

Zostatky z pôvodného spôsobu rozpúšťania boli ku koncu roka 2021 bezvýznamné v porovnaní s obrátkou tovaru, preto sa jednorazovo odúčtovali do daňových nákladov.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú / poistné, služby /.

(h) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – zákonné rezervy na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné rezervy na záručné opravy, auditorské služby a odchodné. Účtovná jednotka oceňovala rezervy:

1. na základe zmluvných vzťahov – audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky
2. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie - % z objemu dosiahnutých tržieb v r.2021 – rezerva na záručné opravy
3. vo výške priemerných mzdových nákladov - rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody

(i) Úvery

Spoločnosť oceňuje úvery menovitou hodnotou. Spoločnosť v súčasnosti neeviduje úvery.

(j) 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, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

(k) 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.

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Daň z príjmov

Daň z príjmov je oceňovaná vo výške platených preddavkov v priebehu účtovného obdobia a vo výške preplatku alebo nedoplatku vykazaného v daňovom priznaní k dani z príjmu právnických osôb. Ostatné daňové povinnosti sa vykazujú vo výške podľa príslušných zákonných noriem. Spoločnosť účtuje o odloženej dani vo výške vykazaných dočasných účtovných a daňových rozdielov majetku a záväzkov v sadzbe dane pripadajúcej na nasledujúce zdaňovacie obdobie.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) 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.

(p) Oprava významných chýb minulých období

O oprave významných chýb minulých období spoločnosť neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 927						13 927
Prírastky		58 634						58 634
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		72 561						72 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 927						13 927
Prírastky		10 593						10 593
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 520						24 520
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				12 906		12 906
Stav na konci účtovného obdobia		48 041						48 041

Prírastky v celkovej sume 58 634 eur zahŕňajú nový firemný softvér I6 a Bart.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 927						13 927
Prírastky						12 906		12 906
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 927				12 906		26 833
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 927						13 927
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 927						13 927
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0				12 906		12 906

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			217 575						217 575
Prírastky			17 986						17 986
Úbytky			13 861						13 861
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			221 700						221 700
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79 668						79 668
Prírastky			45 265						45 265
Úbytky			13 861						13 861
Stav na konci účtovného obdobia			111 072						111 072
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			137 907					0	137 907
Stav na konci účtovného obdobia			110 628					0	110 628

V prírastkoch hnutel'neho majetku v celkovej sume 17 986 eur spoločnosť eviduje zakúpené 1 motorové vozidlo.
V úbytkoch v sume 13 861 eur je predaj 2 motorových vozidiel.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			133 791					833	134 624
Prírastky			113 092						113 092
Úbytky			29 308					833	30 141
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			217 575					0	217 575
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			69 227						69 227
Prírastky			39 750						39 750
Úbytky			29 309						29 309
Stav na konci účtovného obdobia			79 668						79 668
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			64 564					833	65 397
Stav na konci účtovného obdobia			137 907					0	137 907

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od -do
Hnuteľný majetok - živelné poistenie	83 000	od 1.6.2021 do neurčito
Zásoby - živelné poistenie	4 000 000	od 1.6.2021 do neurčito
Hnuteľné veci - vandalizmus a krádež	99 600	od 1.6.2021 do neurčito
Zásoby - vandalizmus a krádež	4 800 000	od 1.6.2021 do neurčito
Havarijné poistenie	109 480	

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Precenenie metódou vlastného imania - zvýšenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 807 829								1 807 829
Prírastky	197 671								197 671
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	2 005 500								2 005 500
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 090 418				47 503				2 137 921
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 089				47 503				2 335 592

Spoločnosť vlastní 100% obchodný podiel dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o..

Predmetný obchodný podiel bol ku dňu účtovnej závierky v zmysle platných postupov účtovania pre veľké účtovné jednotky precenený na reálu hodnotu metódou vlastného imania vykázaného v poslednej známej zverejnenej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2020 a prepočítaný kurzom Národnej banky ku dňu účtovnej závierky za rok 2021.

Spoločnosť eviduje vinkuláciu peňažných prostriedkov spoločnosti k prenajatému majetku týkajúcu sa dlhodobého prenájmu skladových priestorov na dobu 5 rokov v prevádzke v Senci vo výške 47.503 eur. Vinkulovaná suma je vedená na samostatnom bankovom účte vo VÚB.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav -ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Precenenie metódou vlastného imania - zníženie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 342 848								1 342 848
Prírastky	464 981								464 981
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	1 807 829								1 807 829
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 625 436				47 503				1 672 939
Stav na konci účtovného obdobia	2 090 418				47 503				2 137 921

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
DSI Czech s.r.o.	100	100	2 288 273	1 983 183	2 288 273
			(56 881 893 CZK)	(49 297 969 CZK)	

Údaje dcérskej účtovnej jednotky o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti boli precenené na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti podľa poslednej známej zverejnenej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2020.

4. Zásoby

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	31 140	30 752	31 140		30 752
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	31 140	30 752	31 140		30 752

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na nepohyblivé zásoby tovaru a na zásoby tovaru, u ktorých sa predpokladá, že realizačná cena bude nižšia ako skladová. Jedná sa o nízkoobrátkové zásoby s dlhšou dobou skladovateľnosti. Realizovateľná predajná cena predmetného tovaru sa ocenila odborným odhadom.

Spoločnosť zrušila opravnú položku z roku 2020 z dôvodu účtovného rozpustenia doteraz vytvorenej opravnej položky z minulého obdobia a následného zaúčtovania opravnej položky podľa stavu zisteného inventarizáciou.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0			0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0			0	0

Spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje opravné položky k pohľadávkam.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 570		2 570
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň	18 230		18 230
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 800		20 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 879 047	48 360	1 927 407
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	578 430		578 430
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 487		2 487
Iné pohľadávky	1 322		1 322
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 461 286	48 360	2 509 646

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zálohu na plynové fľaše a kauciu týkajúcu sa prenájmu priestorov sídla firmy v Košiciach. V iných dlhodobých pohľadávkach je vykázaná odložená daňová pohľadávka. V iných krátkodobých pohľadávkach je vykázaná pohľadávka voči DPD za spôsobenú škodu a pohľadávka voči zamestnancom z dôvodu poskytnutej zálohy.

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 žiadne záložné právo.

6. Finančné účty

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 785	2 514
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 137 189	3 507 692

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 140 974	3 510 206

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť eviduje finančné prostriedky na účtoch v bankách: VÚB v SR (EUR, CZK, USD) a VÚB v ČR (CZK).

7. Časové rozlíšenie

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 376	17 378
-leasing, nájom	217	0
-predplatné odbornej literatúry	407	436
-platba za domény	274	299
-stravné		149
-poistenie majetku	4 414	3 317
-poplatok za antivírus	580	718
-nájomné	8 476	9 318
-poplatok za SW a služby siete	659	2 910
-ostatné náklady budúcich období (poplatok za knihu jász a iné)	349	232
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	149 151	257 591
-akcie a zľavy poskytnuté dodávateľmi	148 979	254 778
-autorské poplatky (SOZA)		
-recyklačný fond (SEWA)		
-pohľadávka voči poisťovni		
-akcie a zľavy poskytnuté odberateľom		2 813
-ostatné príjmy budúcich období (úrok z úložky)	172	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 271 232
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 071 232
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 200 000
Iné	
Spolu	3 271 232

Časť zisku za rok 2020 vo výške 2.200.000 € bol rozdelený medzi spoločníkov v zmysle spoločenskej zmluvy.

2. Rezervy

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 907	90 206	112 849	3 058	90 206
-nevyčerpané dovolenky - zákonné	28 008	43 206	24 950	3 058	43 206
-záručné opravy - ostatné	79 090	43 000	79 090		43 000
-audit účtovnej závierky - ostatné	3 650	4 000	3 650		4 000
-odchodné - ostatné	5 159	0	5 159		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 829	115 907	104 480	2 349	115 907
-nevyčerpané dovolenky - zákonné	31 279	28 008	28 930	2 349	28 008
-záručné opravy - ostatné	71 900	79 090	71 900		79 090
-audit účtovnej závierky - zákonné	3 650	3 650	3 650		3 650
-odchodné - ostatné	0	5 159			5 159

3. Závazky

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	6 439
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 420 126	5 698 367
Krátkodobé záväzky spolu	2 420 126	5 698 367
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 400	29 568
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	16 400	29 568

Daňové záväzky sú v členení :

Daňová povinnosť DPH 12/2021:

136 512 €

DDP DPH za 11/2021:

-14 €

Daň z príjmov PO za rok 2021:

43 921 €

Zrážková daň za 12/2021:

263 €

Daň z príjmov zamestnancov za 12/2021:

6 779 €

Daň z motorových vozidiel za rok 2021:

48 €

Dlhodobé záväzky sú v členení :

Zo sociálneho fondu: 2 219 €

Závazky zo spotrebného úveru: 14 181 €

Spotrebný úver:

- na automobil Toyota Hybrid – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 10 800 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 48 mesiacov. Úver bol splatený v roku 2021.

- na automobil Toyota Yaris – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 9 100 €.
Konečná splatnosť spotrebného úveru: 48 mesiacov. Úver bol ukončený 28.9.2021, kedy bol automobil predaný.

- na automobil Škoda Kamiq – od spoločnosti Volkswagen Finančné služby Slovensko vo výške 13 649 €.
Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.
Výška úveru k 31.12.2021 predstavuje 5 356 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 4 587 eur. Dlhodobá časť je vo výške 769 eur.

- na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 14 792 €.
Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.
Výška úveru k 31.12.2021 predstavuje 7 595 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 5 018 eur. Dlhodobá časť je vo výške 2 577 eur.

- na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 15 464 €.
Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.
Výška úveru k 31.12.2021 predstavuje 7 940 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 5 246 eur. Dlhodobá časť je vo výške 2 694 eur.

- na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 15 043 €.
Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.
Výška úveru k 31.12.2021 predstavuje 13 049 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 4 908 eur. Dlhodobá časť je vo výške 8 141 eur.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-25 633	-24 220
odpočítateľné	-30 752	-31 140
zdaniteľné	5 119	6 920
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-61 175	-110 530
odpočítateľné	-61 175	-110 530
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	18 230	28 297
Uplatnená daňová pohľadávka	10 068	322
Zaúčtovaná ako náklad	10 068	322
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

4. Sociálny fond

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 152	4 079
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 965	3 906
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 965	3 906
Čerpanie sociálneho fondu	4 898	4 833
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 219	3 152

Sociálny fond sa tvoril priamo na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % zo zúčtovaných miezd. Čerpanie SF je použité vo významnej miere na stravovanie zamestnancov.

5. Bankové úvery

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Spoločnosť neeviduje bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

6. Časové rozlíšenie

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 902	17 330
-bonusy a cenové dobropisy		
-nájomné a energie	2 169	2 389
-poistenie pohľadávok a prepravy	1 416	2 256
-telefóny		334
-prepravné, logistické služby		195
-časové rozlíšenie nákladov za marketing		12 119
-služba GDPR	37	
-iné (poplatky banke)	280	37

7. Finančný leasing

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť nevykazuje majetok prenajatý formou finančného leasingu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar****35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	8 966 914	8 821 320			8 200	6 204
Česká republika	12 157 788	12 153 483	737 292	869 387	8 697	6 753
Maďarsko						
Poľsko						
Slovinsko						
Španielsko						
Belgicko						
Anglicko						
Nemecko						
Rakúsko						
Francúzsko						
Taliansko						
Spolu	21 124 702	20 974 803	737 292	869 387	16 897	12 957

A-tovar

B-služby do DSI Czech

C-služby ostatné

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	94 623	109 667
-marketingový bonus poskytnutý dodávateľmi za propagáciu ich tovaru	46 149	43 063
-náhrady škôd na tovare a majetku	439	13 340
-ročné zúčtovanie ZP		
-príspevok Covid-19	17 482	21 240
-bezodplatný príjem na sklad	1 388	671

-tržby z predaja materiálových zásob a majetku	28 194	31 150
-vrátenie DPH z EÚ za predchádzajúci rok		
-inventúrny prebytok	824	171
Finančné výnosy, z toho:	1 991 850	1 812 213
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>54 778</i>	<i>42 755</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39 298	6 213
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 937 072</i>	<i>1 769 458</i>
-dividendy z dcérskej spoločnosti	1 936 900	1 768 332
-úroky z vkladov na BÚ a z pôžičky	172	1 126

Spoločnosť účtovala o výnosových úrokoch z termínovanej úložky na účte vedeného vo VÚB v mene CZK. Kurzové zisky spoločnosti vznikli pri úhradách záväzkov z obstarania tovaru a služieb fakturovaných v mene CZK a USD.

Na zasadnutí valného zhromaždenia dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. dňa 21.5.2021 bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020 a vyplatenie dividendy spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. za rok 2020 v sume 49.297.969 czk, čo v prepočte kurzom platným ku dňu pripísania dividend na účet spoločnosti činí 1.936.900 eur.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	754 188	882 344
Tržby za tovar	21 124 702	20 974 803
Čistý obrat celkom	21 878 890	21 857 147

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebované služby, náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady, mimoriadne náklady

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	905 354	958 998
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>3 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	3 650
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	901 354	955 348
-opravy a údržba	5 955	16 742
-cestovné	14 651	27 833
-náklady na reprezentáciu	143	285
-služby reportingu	18 911	11 896
-prepravné	191 023	208 042
-telefóny	12 160	11 669
-internet, www stránky, údržba PC siete, poplatky za domény	67 247	56 369
-poplatky do sietí	121 933	120 798
-reklama	226 363	214 998
-prenájmy (priestorov, áut)	148 699	159 982
-právne poradenstvo		554
-poštovné	142	352
-kopírovanie, preklady	42 899	71 479
-sprostredkovanie	33 166	36 568
-likvidácia odpadu	798	476
-umývanie áut, parkovanie	551	2 150
-školenie, semináre	933	575
-účtovné a daňové poradenstvo, asistentské služby	6 000	10 000
-DNM do 2 400 eur	2 524	2 219
-ostatné služby	7 256	2 361
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 533 259	1 474 395
-predaj materiálu	11 624	12 270
-spotreba materiálu	168 518	139 014
-spotreba energií	12 446	14 100
-osobné náklady	1 146 858	1 100 407
-platby chránenej dielni	1 188	1 152
-zmluvná pokuta, ostatné pokuty, úroky z omeškania	275	7
-sponzorské		
-tvorba rezerv na záručné opravy	-36 090	7 190
-zostatková cena predaného DHM	6 990	7 115
-škody na tovare	218	1 561
-recyklačný fond	26 496	22 138
-odpisy	48 867	32 635
-daň z motorových vozidiel	1 271	1 613
-poplatky združeniu	1 205	614

-odpis reklamovaného tovaru	140 290	132 265
-dary	2 360	1 412
-ostatné dane a poplatky a iné	743	902
Finančné náklady, z toho:	53 743	67 166
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 761</i>	<i>30 841</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 950	20 550
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>37 982</i>	<i>36 325</i>
-poplatky banke	2 594	2 582
-poistné majetku	34 231	32 904
-nákladové úroky, úrok z úveru , leasingu, pôžičky	1 157	839

V nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi je zaúčtovaná aj rezerva na náklady podľa zmluvy o audite v členení :

-náklady na audit účtovnej závierky: 3 700 €

-náklady na overenie výročnej správy: 300 €

Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby audítorskou spoločnosťou neboli poskytnuté.

Spoločnosť účtovala do nákladových úrokov – úroky z poskytnutých dlhodobých úverov podľa zmluvy o úvere.

Úroky z úveru (automobil): 1 157 €

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 954 576	x	x	3 671 729	x	x
teoretická daň	x	830 461	21	x	771 063	21
Daňovo neuznané náklady	112 923			166 677		
Výnosy nepodliehajúce dani	2 101 915			1 933 132		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 965 584	0	21	1 905 274	0	21
Splatná daň z príjmov	x	412 772	21	x	400 175	21
Odložená daň z príjmov	x	10 068	21	x	322	21
Celková daň z príjmov	x	422 840	21	x	400 497	21

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok prijatý do úschovy	10 659	4 041
Sekundárna evidencia hmotného majetku v ocenení do 1 700 €	107 391	90 172
Sekundárna evidencia nehmotného majetku v ocenení do 2 400 €	3 277	3 277
Záväzky odpísané		
Pohľadávky na súde	4 225	4 225
Iné položky		

Spoločnosť v účtovnej závierke nevykazuje žiadne tiché rezervy ani tiché zaťaženia na svojom majetku.

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV PREDSTAVENSTVA A DOZORNEJ RADY

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	46 006					
	46 255					
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté záruky						
Úroky z pôžičiek						

V peňažných príjmoch je zahrnutý príjem konateľa zo závislej činnosti za rok 2021 vo výške 44 396 € a náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2021 vo výške 1 610 € .

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ATLETIKA Košice O.Z. – iný obchod refakt. služba	11	13	45
ATLETIKA Košice O.Z. – iný obchod refakt. tovar	11	224	2 583
ATLETIKA Košice O.Z. – dar	11	2 100	1 400
ATLETIKA Košice O.Z. – náklad – prijaté služby marketing	03	7 500	7 000
F.Sajkov s.r.o. – vyplatenie dividend	11	773 178	679 179
F.Sajkov s.r.o. – náklad – prijaté služby-Power BI, cenový monitoring	03	5 721	7 862
DI spol. s r.o. – vyplatenie dividend	11	1 426 822	1 123 474

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
DSI Czech s.r.o./výnos – predaj tovaru	02	10 769 047	11 123 516
DSI Czech s.r.o./výnos – poskytnuté zmluvné služby	03	737 292	866 333
DSI Czech s.r.o./náklad – predaný tovar	02	10 582 720	10 859 743
DSI Czech s.r.o./náklad – prijaté služby-marketing, prenájom áut a iné	03	33 211	59 968
DSI Czech s.r.o./náklad – poistenie prepravy	03	3 483	11 925
DSI Czech s.r.o./náklad – ostatné dane a poplatky	03	98	181
DSI Czech s.r.o. – prijaté dividendy	11	1 936 900	1 768 332

Vysvetlivky z hľadiska účtovnej jednotky:

01- kúpa, 02 – predaj, 03 - služby, 08 – úvery, pôžičky, 11 – iný obchod

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 578 430 eur obsahujú pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. za predaný tovar a za poskytnuté a prefakturované služby.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V uvedenom období sa nám darilo udržať trend predaja ako v predchádzajúcom roku, čo vnímame pozitívne. Za negatívny stav považujeme nedostatok niektorých druhov tovaru kvôli kríze s chipmi. S výhľadom do druhej polovice roka by sa to malo zlepšovať. Ďalšie negatívum predstavuje Rusko-Ukrajinský konflikt s možným vplyvom na predpokladané zníženie objemu tržieb. Pandémia neohrozila výnosy spoločnosti, udržali sme stav zamestnanosti a využili sme dotácie na podporu zamestnanosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	62 873				62 873
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 807 829	197 671			2 005 500
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	244 914				244 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 793 620	1 071 232			2 864 852
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 271 232	3 531 736	3 271 232		3 531 736
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V roku 2021 valné zhromaždenie rozdelilo účtovný zisk z roku 2020 vo výške 3 271 232 € takto: 2 200 000 € medzi spoločníkov v zmysle spoločenskej zmluvy a zvyšných 1 071 232 € bolo priradených do nerozdeleného zisku spoločnosti.

Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti precenený na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti podľa poslednej známej zverejnenej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2020 a prepočítaný kurzom Národnej banky ku dňu účtovnej závierky za rok 2021.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	62 873				62 873
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 342 847	464 982			1 807 829
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	244 914				244 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 260 844	537 220	4 444		1 793 620
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 328 692	3 271 232	2 328 692		3 271 232
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021 zostavila spoločnosť pri použití nepriamej metódy.

48. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 3 954 576	+ 3 671 729

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 825 031	-1 799 735
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	48 867	32 635
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-25 701	9 078
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	388	-10 851
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	97 014	-60 751
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 936 900	-1 768 332
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 157	839
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-172	-358
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 260	-1 253
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-6 424	-742
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 761 324	913 842
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 832 431	-435 017
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 278 241	307 638
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-315 514	-1 041 221
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	368 221	2 785 836

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	368 221	2 785 836
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-368 852	-59 492
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-631	2 726 344
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-45 728	-12 906
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 986	-113 092
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 250	8 368
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 936 900	1 768 332
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 883 436	1 650 702
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-2 200 000	-1 802 653
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-2 200 000	-1 802 653
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-14 689	14 053
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	35 162	62 721
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-49 851	-48 668
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 214 689	-1 788 600
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-331 884	2 588 446
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 510 206	901 277
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 178 322	3 489 723

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-37 348	20 483
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 140 974	3 510 206