

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. (do 30. apríla 2020 Panalpina Slovakia, s.r.o.)
Diaľničná cesta 6
903 01 Senec

Spoločnosť DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. (do 30. apríla 2020 Panalpina Slovakia, s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2006 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro vložka č. 41484/B bola zapísaná 15. júla 2006.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. zasielateľstvo,
2. sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
3. skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
4. činnosť colného deklaranta,
5. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod a maloobchod),
6. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
7. reklamná a propagačná činnosť,
8. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
9. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb - obstaráateľské služby spojené s prenájomom,
10. nákup a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky,
11. prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
12. prevádzkovanie športových zariadení, okrem výkonu špecializovaných činností v oblasti telesnej kultúry,
13. organizovanie školení, kurzov a seminárov,
14. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
15. administratívne práce,
16. automatizované spracovanie údajov,
17. čistiacie a upratovacie práce,
18. natieračské práce,
19. organizovanie výstav a veľtrhov, kultúrnych a spoločenských podujatí,
20. prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá, ktoré slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľom alebo nájomcom nehnuteľností,
21. čistenie budov,
22. poradenská činnosť v stavebníctve v rozsahu voľnej živnosti,
23. prenájom stavebných strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu,
24. prípravné práce pre stavbu - výkopové, zemné, búracie, demolačné práce,
25. inžinierska činnosť - obstaráateľská činnosť v stavebníctve.

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 18. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je od 1. mája 2020 súčasťou skupiny DSV A/S (do 30. apríla 2020: skupiny Panalpina). Materskou spoločnosťou Spoločnosti je od 1. mája 2020 spoločnosť DSV Air & Sea Holding A/S (do 30. apríla 2020: Panalpina Welttransport (Holding) AG) a materskou spoločnosťou celej skupiny DSV A/S je materská spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť DSV A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese 2640 Hedehusene, Hovedgaden 630, Dánsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Konatelia
Frank Sobotka
Carsten Elmdal Trolle
Jens Hesselberg Lund

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DSV Air & Sea Holding A/S (od 1. mája 2020)	23 236 EUR	100%	100%	100%
Spolu	23 236 EUR	100%	100%	100%

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2020:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Panalpina Welttransport (Holding) AG	30. apríla 2020	23 236 EUR	100%	100%	100%
Spolu		23 236 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33
Goodwill	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 50	lineárna	2 až 50
Technické zhodnotenie najatého majetku	Po dobu nájmu	lineárna	Podľa doby nájmu
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	17

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky na dobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky väčšia ako 120 dní a podľa analýzy rizika zaplatenia spoločnosti. Opravné položky k pohľadávkam krytým poistením sa tvoria iba do výšky dohodnutej spoluúčasti.

e) Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond podľa stanovených právnych predpisov a spoločenskej zmluvy.

h) 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.

i) 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 nepotrebnnej rezervy 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 opravy, osobné náklady vrátane sociálneho zabezpečenia a reklamácie.

j) Záväzky

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

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

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

k) Zamestnanecké požitky

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

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:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

p) Cudzí mena

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

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

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

q) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Účtovná jednotka považuje pre účely z účtovania dopravnej služby túto službu za poskytnutú okamihom jej splnenia. Pri niektorých logistických službách sa používa cost plus model, pri čom cena za poskytnutú službu je stanovená ako hodnota nakupovaného materiálu, služieb a osobných nákladov zvýšená o dohodnutú maržu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zasielateľských služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	911 580	0	0	0	911 580
Prírastky	0	0	0	1 215 438	0	0	0	1 215 438
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	2 127 018	0	0	0	2 127 018
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	5 165 617	0	0	0	5 165 617
Stav k 31.12.2021				3 950 179				3 950 179

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	6 077 197	0	0	0	6 077 197
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	911 580	0	0	0	911 580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	911 580	0	0	0	911 580
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	5 165 617	0	0	0	5 165 617

Goodwill vznikol nákupom časti obchodného závodu DSV Slovakia, s.r.o., ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti medzinárodného zasielateľstva v leteckej a námornej preprave. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol zavŕšením integrácie pôsobenia DSV Slovakia, s.r.o. a DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. Časť obchodného závodu, ktorú Spoločnosť nadobudla, prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Z týchto dôvodov tvorí Goodwill opodstatnenú zložku majetku. Spoločnosť odpisuje Goodwill počas 5 rokov.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 dlhodobý nehmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Nedokončený DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	9 101	0	0	0	6 930	0	16 031
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	9 101	0	0	0	6 930	0	16 031
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	840	0	0	0	0	0	840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	840	0	0	0	0	0	840
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	8 261	0	0	0	6 930	0	15 191

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	51 664	0	0	12 008	0	0	63 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 10 818	0	0	- 4 850	0	0	- 15 668
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	- 40 846	0	0	- 7 158	0	0	- 48 004
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	46 152	0	0	8 722	0	0	54 874
Prírastky	0	0	3 948	0	0	1 794	0	0	5 742
Úbytky	0	0	- 10 818	0	0	- 4 850	0	0	- 15 668
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predaj časti podniku	0	0	- 39 282	0	0	- 5 666	0	0	- 44 948
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	5 512	0	0	3 286	0	0	8 798
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 448	12 984	25 261	187	12 984
Pohľadávky spolu	25 448	12 984	25 261	187	12 984

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 194	21 221	27 987	6 030	25 448
Pohľadávky spolu	38 194	21 221	27 987	6 030	25 448

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti 1 – 5 rokov. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 810 218	946 680	4 756 898
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	928 942	317 918	1 246 860
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 881 276	628 762	3 510 038
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	130 270	0	130 270
Daňové pohľadávky a dotácie	130 270	0	130 270
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 940 488	946 680	4 887 168

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 163 516	517 486	2 681 002
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	824 710	200 177	1 024 887
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 338 806	317 309	1 656 115
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	74 109	0	74 109
Daňové pohľadávky a dotácie	74 109	0	74 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237 625	517 486	2 755 111

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2021 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 45 004 EUR (k 31. decembru 2020: 3 403 EUR).

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	183
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	16 273
Spolu	0	16 456

Finančnými účtami môže Spoločnosť k 31. decembru 2021 voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Služby vedení účtovníctva	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 156 874	520 345
Nevyfakturované príjmy z profit share	0	0
Nevyfakturované tržby z prepravy	1 156 874	520 345
Spolu	1 156 874	520 345

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Na základnom imaní Spoločnosti sa od 1. mája 2020 podieľa jediný spoločník, spoločnosť DSV Air & Sea Holding A/S (do 30. apríla 2020: Panalpina Welttransport (Holding) AG), s vkladom 23 236 EUR, ktorý má taktiež 100 % hlasovacích práv.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 824	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 366	1 530
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	1 977
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 190	3 507
Čerpanie sociálneho fondu	1 202	683
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 988	2 824

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 a 2020:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 567 899	2 184 565
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145 439	192 730
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 890 056	1 690 302
Záväzky z obchodného styku voči prepoj. účtovným jednotkám po lehote splatnosti	32 085	13 661
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	500 319	287 872
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	4 680 633	5 913 579
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 276 474	5 742 763
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splat. do jedného roka vrátane	74 752	6 110
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	42 714	26 146
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	286 693	138 560
Iné záväzky	4 437	
Krátkodobé záväzky spolu	8 252 969	8 098 144

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 000	165 000	0	0	170 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>165 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>170 000</i>
Reklamácie	5 000	165 000	0	0	170 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 576	56 155	55 486		56 245
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 993</i>	<i>27 858</i>	<i>40 993</i>	<i>0</i>	<i>27 858</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 993	27 858	40 993	0	27 858
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 583</i>	<i>28 297</i>	<i>14 493</i>	<i>0</i>	<i>28 387</i>
Rezervy na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0
Reklamácie a opravy	90	120	0	0	210
Bonusy	14 493	28 177	14 493	0	28 177
Rezervy spolu	60 576	221 155	55 486	0	226 255

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	5 000	0	0	5 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>
Reklamácie	0	5 000	0	0	5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	393 948	55 576	325 106	68 842	55 576
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 746</i>	<i>40 993</i>	<i>25 746</i>	<i>0</i>	<i>40 993</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 746	40 993	25 746	0	40 993
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>368 202</i>	<i>14 583</i>	<i>299 360</i>	<i>68 842</i>	<i>14 583</i>
Rezervy na prevádzkové náklady	278 047	0	278 047	0	0
Reklamácie a opravy	63 610	90	12 776	50 834	90
Bonus	26 545	14 493	8 537	18 008	14 493
Rezervy spolu	393 948	60 576	325 106	68 842	60 576

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:		4 276 474	5 742 763	4 276 474	5 742 763
Závazok z cashpoolingu - DSV A/S	EUR	3 237 394	4 703 683	3 237 394	4 703 683
Závazok z cashpoolingu - Panalpina International AG	EUR	1 039 080	1 039 080	1 039 080	1 039 080

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

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

Zostatok zúčtovacieho účtu k 31. decembru 2021 predstavoval 3 237 394 EUR záväzkov z cashpoolingu DSV A/S a 1 039 080 EUR záväzkov z cashpoolingu prevzatého z Panalpiny International AG. V súvahe je vykazovaný v položke Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nevyfakturované výdavky z profit share	0	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	31 598 530	13 127 034
Tržby z predaja služieb	31 598 530	13 127 034
Čistý obrat celkom	31 598 530	13 127 034

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	Zasielateľstvo	
	2021	2020
Slovensko	20 090 872	7 555 478
Zahraničie	11 507 658	5 571 556
Spolu	31 598 530	13 127 034

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	214	1 849 160
Výnos z predajov častí podniku	0	1 522 050
Odpis záväzkov prevedených v rámci predajov častí podniku	0	322 797
Výnosy z odpísaných záväzkov	181	2 916
Prefaktúracia služieb spoločnostiam v skupine	33	1 397
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	79 584	32 879
Kurzové zisky	79 584	32 838
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>41</i>
Výnosové úroky	0	41

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 796 994	12 489 600
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 439</i>	<i>7 777</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 439	7 777
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>27 784 555</i>	<i>12 481 823</i>
Administratívne služby spriaznenej osoby	386 431	649 366
Doprava	27 277 228	11 619 262
Prenájom administratívnych a skladovacích priestor	66 077	54 357
Prenájom (leasing) osobných automobilov a manipulačné techniky	28 135	83 825
Náklady na inzerciu, reklamu	6 018	474
Právne a ekonomické poradenstvo	2 374	12 752
Opravy a údržba	658	202
Cestovné náklady	27	80
Telekomunikačné služby	4 983	11 539
Náklady na agentúrnych zamestnancov	0	0
Ostatné	12 624	49 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	180 828	311 428
Odpis predaného majetku v rámci predaja častí podniku	0	310 247
Škody	165 000	0
Pojištenie pohľadávok	12 386	0
Odpis pohľadávky	2 862	584
Ostatné	580	597
Finančné náklady, z toho:	148 077	91 604
<i>Kurzové straty</i>	<i>94 589</i>	<i>60 979</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>53 488</i>	<i>30 625</i>
Nákladové úroky	52 140	28 674
Bankové poplatky	1 348	1 572
Iné	0	379

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	781 216	570 076
Mzdy	565 921	431 098
Sociálne poistenie	133 110	95 345
Zdravotné poistenie	69 271	35 765
Sociálne náklady	12 914	7 868

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	474	- 3 374
Odpočítateľné	474	- 3 374
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	44 530	19 583
Odpočítateľné	44 530	19 583
Neuplatnená daňová strata minulých rokov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	45 004	3 403
Uplatnená daňová pohľadávka	45 004	3 403
Zaúčtovaná ako náklad/(výnos)	- 41 601	63 354

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 547 805			583 560		
Teoretická daň		325 039	21 %		122 548	21 %
Daňovo neuznané náklady	8 740	1 835		- 6 933	- 1 456	
Iné		- 64 523		218 667	45 920	
Spolu		262 351			167 020	
Daň z príjmov splatná		303 952			103 666	
Daň z príjmov odložená		- 41 601			63 354	
Celková daň z príjmov		262 351			167 020	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiadne práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych či licenčných zmlúv, investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie, súdnych sporov či iné práva, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienенé záväzky zo súdnych rozhodnutí, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv o podriadenom záväzku, ručenia či iné podmienенé záväzky, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke. Poskytnuté záruky sú uvedené v časti III, bode 5.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s tretími stranami na operatívny prenájom osobných automobilov. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2021 boli 22 931 EUR (2020: 83 825 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2021 bola 19 313 EUR (31. decembru 2020: 46 509 EUR).

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

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti. Tieto skutočnosti považujeme za neupravujúce následné udalosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku.

Spoločnosť posúdila priame podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších, a vyhodnotila, že ich priamy vplyv na Spoločnosť je v súčasnosti nevýznamný.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb (transport, manažerské poplatky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	187 379	242 255
	Ostatné spriaznené strany	4 933 574	3 625 022
Úrokové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	41
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	52 120	28 087
Predaj služieb (transport, ostatné)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	10 684 058	5 451 698
Predaj častí podniku	Ostatné spriaznené strany	0	1 522 050
Nákup častí podniku	Ostatné spriaznené strany	0	6 169 230
		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	12 479
	Ostatné spriaznené strany	177 524	193 912
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 246 860	1 024 887
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 276 474	5 742 763
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 236	23 236

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

V rokoch 2021 a 2020 neprijali členovia štatutárneho orgánu žiadne odmeny za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, iné výhody 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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	23 236	0	0	0	23 236
Zákonný rezervný fond	2 324	0	0	0	2 324
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	900 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	- 1 065 336	0	0	416 540	- 648 796
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	416 540	1 285 454	0	- 416 540	1 285 454
Vlastné imanie spolu	276 764	1 285 454	0	0	1 562 218

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	23 236	0	0	0	23 236
Zákonný rezervný fond	2 324	0	0	0	2 324
Ostatné kapitálové fondy	900 000	0	0	0	900 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 671 303	0	0	- 394 033	- 1 065 336
Výsledok hospodárenia bežného úč. obdobia	- 394 033	416 540	0	394 033	416 540
Vlastné imanie spolu	- 139 776	416 540	0	0	276 764

V roku 2021 ani v roku 2020 Spoločnosť nevyplatila podiely na zisku. Ostatné kapitálové fondy predstavujú príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka prevedené jediným spoločníkom Spoločnosti.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 416 540 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2020
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	416 540

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 547 805	583 560
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 216 279	917 322
Odpis pohľadávky	2 862	584
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 12 464	- 12 746
Zmena stavu rezerv	165 669	- 333 372
Úrokové výnosy a náklady (netto)	52 140	28 633
Zisk z predajov častí podniku	0	- 1 534 600
Zisk (+) / Strata (-) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 972 291	- 350 619
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 2 771 448	- 1 493 375
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 960	6 070 618
Prevádzkové peňažné toky	203 803	4 226 624
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	203 803	4 226 624
Zaplatené úroky	- 52 140	- 28 674
Prijaté úroky	0	41
(Zaplatená) / prijaté preddavky na daň z príjmov	- 152 087	13 798
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 424	4 211 789
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup častí podniku	0	- 6 077 197
Príjmy z predajov častí podniku	0	1 522 050
Nákup dlhodobého majetku	- 16 032	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 16 032	- 4 555 147
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z / (splátky) úverov	0	- 16 823
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	- 16 823
(Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 16 456	- 360 181
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 456	376 637
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	16 456