

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DSV Slovakia, s.r.o.
Diaľničná cesta 6
903 01 Senec

Spoločnosť DSV Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. júla 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 18248/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. zasielateľstvo,
2. sprostredkovanie dopravy,
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
4. činnosť colného deklaranta,
5. poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
6. logistika – prognózovanie dopytu, distribučná komunikácia, organizovanie stavu zásob a pohybu materiálu, vybavovanie objednávok, organizovanie nákupu a predaja, balenie, triedenie a etiketovanie tovaru, organizovanie pohybu vráteného tovaru a jeho skladovanie,
7. nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod a maloobchod),
8. prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
9. automatické a mechanické úpravy výrobkov na zmluvnom základe,
10. montáž výrobkov na zmluvnom základe.

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 25. 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 súčasťou skupiny DSV A/S. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je DSV Road Holding A/S 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	96	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	100
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 25. 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
Jens Bjorn Andersen
Soren Schmidt
Jannik Lenthe Olesen

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DSV Road Holding A/S	10 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu	10 000 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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33
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) neprevyšuje 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 ťarchu 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 ťarchu 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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:

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

p) Cudzía mena

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

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

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

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 VYSVETĽUJÚ 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	16 824	0	142 811	0	0	0	159 635
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	16 824	0	142 811	0	0	0	159 635
Oprávky	0							
Stav k 1.1.2021	0	16 824	0	21 422	0	0	0	38 246
Prírastky	0	0	0	28 562	0	0	0	28 562
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	16 824	0	49 984	0	0	0	66 808
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	121 389	0	0	0	121 389
Stav k 31.12.2021	0	0	0	92 827	0	0	0	92 827

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	16 824	0	392 063	0	0	0	408 887
Nákup časti podniku	0	0	0	142 811	0	0	0	142 811
Predaj časti podniku	0	0	0	392 063	0	0	0	392 063
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	16 824	0	142 811	0	0	0	159 635
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	16 824	0	167 109	0	0	0	183 933
Prírastky	0	0	0	21 422	0	0	0	21 422
Predaj časti podniku	0	0	0	167 109	0	0	0	167 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	16 824	0	21 422	0	0	0	38 246
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	224 954	0	0	0	224 954
Stav k 31.12.2020	0	0	0	121 390	0	0	0	121 389

Goodwill z roku 2020 vznikol nákupom časti podniku DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. (predtým Panalpina Slovakia, s.r.o.) zameraného na cestné zasielateľstvo za cenu určenú na základe expertného ocenenia spracovaného externou odbornou spoločnosťou. Súčasťou nákupu časti podniku boli iba zložky krátkodobých aktív a pasív. Súčasťou transakcie nebol žiadny dlhodobý hmotný či nehmotný majetok. Rozdiel medzi účtovou hodnotou prevzatého majetku v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Spoločnosť odpisuje Goodwill počas 5 rokov.

Goodwill z predchádzajúceho účtovného obdobia vznikol nákupom časti podniku DSV Solutions Slovakia s. r. o. (predtým UTi Logistics Slovakia s. r. o.) zameraného na námorné a letecké zasielateľstvo a bol súčasťou predaja tejto časti podniku do DSV Air & Sea Slovakia s.r.o. (predtým Panalpina Slovakia, s.r.o.) v roku 2020.

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	87 406	213 157	0	0	0	0	0	300 563
Prírastky	0	7 575	64 489	0	0	0	0	0	72 064
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	94 981	277 646	0	0	0	0	0	372 627
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	55 137	75 604	0	0	0	0	0	130 741
Prírastky	0	14 332	47 184	0	0	0	0	0	61 516
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	69 469	122 788	0	0	0	0	0	192 257
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	32 269	137 553	0	0	0	0	0	169 822
Stav k 31.12.2021	0	25 512	154 858	0	0	0	0	0	180 370

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	78 740	226 172	0	0	0	4 727	0	309 639
Prírastky	0	8 666	34 791	0	0	0	0	0	43 457
Úbytky	0	0	53 817	0	0	0	0	0	53 817
Presuny	0	0	4 727	0	0	0	- 4 727	0	0
Stav k 31.12.2020	0	87 406	213 157	0	0	0	0	0	300 563
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	38 302	76 510	0	0	0	0	0	114 812
Prírastky	0	16 835	38 138	0	0	0	0	0	54 973
Úbytky	0	0	39 044	0	0	0	0	0	39 044
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	55 137	75 604	0	0	0	0	0	130 741
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	40 438	149 662	0	0	0	4 727	0	194 827
Stav k 31.12.2020	0	32 269	137 553	0	0	0	0	0	169 822

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 dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 465	15 102	11 406	44 902	36 259
Pohľadávky spolu	77 465	15 102	11 406	44 902	36 259

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 065	33 363	21 768	5 195	77 465
Pohľadávky spolu	71 065	33 363	21 768	5 195	77 465

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:	5 226 919	875 150	6 102 069
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	569 719	58 241	627 960
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 657 200	816 909	5 474 109
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 319 489	0	1 319 489
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 434 036	0	3 434 036
Ostatné pohľadávky	1 100	0	1 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 981 544	875 150	10 856 694

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 032 868	864 095	4 896 963
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	251 510	32 327	283 837
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 781 358	831 768	4 613 126
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 378 080	0	10 378 080
Daňové pohľadávky a dotácie	169 127	0	169 127
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 208 953	0	10 208 953
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 410 948	864 095	15 275 043

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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:		3 434 036	10 208 953	3 434 036	10 208 953
Pohľadávka z cashpoolingu	EUR	3 434 036	10 208 953	3 434 036	10 208 953

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 3 434 036 EUR (k 31. decembru 2020: 10 208 953 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2021 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 123 603 EUR (k 31. decembru 2020: 142 267 EUR).

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

6. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	4 350	7 426
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 847	88 129
Spolu	10 197	95 555

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 086	33 774
Ostatné	2 086	33 774
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	331 087	487 463
Nevyfakturované tržby z prepravy	333 173	487 463

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Na základnom imaní Spoločnosti sa podieľa jediný spoločník, spoločnosť DSV Road Holding A/S, s vkladom 10 000 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 274	17 521
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 066	29 603
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 066	29 603
Čerpanie sociálneho fondu	6 050	22 850
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 290	24 274

3. Záväzky

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:	7 692 741	6 914 983
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	418 323	293 432
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 276 052	5 635 466
Záväzky z obchodného styku voči prepoj. účtovným jednotkám po lehote splatnosti	15 957	14 286
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	982 409	971 799
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	923 762	1 419 745
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	626 510	0
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splat. do jedného roka vrátane	166 872	142 692
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	86 553	84 465
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 018	1 171 779
Iné záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 809	20 809
Krátkodobé záväzky spolu	8 616 503	8 334 728

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:	217 287	0	0	0	217 287
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Škody a reklamácie	0	0	0	0	0
Osobné náklady (opčný program)	217 287	0	0	0	217 287
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 612	187 791	126 062	0	202 341
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 062</i>	<i>124 396</i>	<i>126 062</i>	<i>0</i>	<i>124 396</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 062	124 396	126 062	0	124 396
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 550</i>	<i>63 395</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>77 945</i>
Dohady na mzdy WC	0	58 320	0	0	58 320
Oprava budovy	14 550	5 075	0	0	19 625
Rezervy spolu	357 899	187 791	126 062	0	419 628

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:	223 877	0	0	6 590	217 287
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>223 877</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 590</i>	<i>0</i>
Škody a reklamácie	6 590	0	0	6 590	0
Osobné náklady (opčný program)	217 287	0	0	0	217 287
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 641	134 022	166 051	0	140 612
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>166 051</i>	<i>126 062</i>	<i>166 051</i>	<i>0</i>	<i>126 062</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	166 051	126 062	166 051	0	126 062
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 590</i>	<i>7 960</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 550</i>
Oprava budovy	6 590	7 960	0	0	14 550
Rezervy spolu	396 518	134 022	166 051	6 590	357 899

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 124 396 EUR (2020: 126 062 EUR) je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na očakávané náklady na opčný program vybraných zamestnancov vo výške 217 287 EUR (2020: 217 287 EUR) je kalkulovaná ako rozdiel realizačnej ceny opcií a aktuálnej ceny akcií materskej spoločnosti k 31. decembru 2021 a prideleného počtu opcií vybraným zamestnancom a jej použitie sa predpokladá postupne do roku 2023. Rezerva na reklamácie je tvorená na základe jednotlivých prípadov. Rezerva na opravy vo výške 19 625 EUR (2020: 14 550 EUR) bola vytvorená najmä na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu. Bola vypočítaná odhadom očakávaných nákladov na m² a dobu nájmu.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má možnosť čerpať krátkodobý (kontokorentný) úver k bežnému účtu vedenému u ING Bank N.V., pobočka Bratislava, kde horná hranica úverového rámca činí 3 050 000 EUR. Z úverového rámca Spoločnosť čerpá k 31. decembru 2021 bankové záruky v celkovej hodnote 2 405 660 EUR (k 31. decembru 2020: 2 100 000 EUR) k zaisteniu prípadných dlhov voči colným úradom. Garančná linka je zaručená materskou spoločnosťou DSV A/S. Po zohľadnení rámca pre bankové záruky činí horný limit kontokorentu 250 000 EUR. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala kontokorent vo výške 43 EUR (k 31. decembru 2020 Spoločnosť kontokorent nečerpala).

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:	104 334	201 465
Nájomné	104 334	201 465

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:	39 690 458	36 909 110
Tržby z predaja služieb	39 690 458	36 909 110
Čistý obrat celkom	39 690 458	36 909 110

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	15 550 782	15 006 767
Zahraničie	24 139 676	21 902 343
Spolu	39 690 458	36 909 110

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	845 550	8 724 828
Výnos z predaja časti podniku	0	6 169 230
Odpis záväzkov prevedených v rámci predaja časti podniku	0	1 574 363
Zmluvné pokuty a penále	200	2 842
Výnosy z odpísaných záväzkov	16 683	2 775
Prefakturácia služieb spoločnostiam v skupine	628 848	975 617
Výnos z nájmu	197 723	0
Iné	2 096	0
Finančné výnosy, z toho:	22 957	19 498
Kurzové zisky	22 957	19 498

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	36 447 518	33 793 491
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 078</i>	<i>11 938</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 078	11 938
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	36 433 440	33 781 553
Administratívne služby spriaznenej osoby	1 698 698	1 240 318
Doprava	33 814 112	31 595 086
Prenájom administratívnych a skladovacích priestorov	645 078	661 382
Prenájom (leasing) osobných automobilov a manipulačné techniky	102 224	111 297
Náklady na inzerciu, reklamu	23 540	27 281
Právne a ekonomické poradenstvo	12 707	8 910
Opravy a údržba	2 518	9 574
Cestovné náklady	106	3 808
Telekomunikačné služby	74 204	59 992
Ostatné	62 771	63 905
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	138 078	1 945 312
Odpis predaného majetku v rámci predaja časti podniku	0	1 877 578
Odpis pohľadávky	70 943	5 195
Ostatné	67 135	62 539
Finančné náklady, z toho:	52 379	60 373
<i>Kurzové straty</i>	<i>8 269</i>	<i>18 661</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>44 110</i>	<i>41 712</i>
Nákladové úroky	85	50
Bankové poplatky	44 025	41 662

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 254 657	3 116 005
Mzdy	2 343 784	2 242 748
Sociálne poistenie	564 198	558 511
Zdravotné poistenie	268 956	235 471
Sociálne náklady	77 719	79 275

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:	73 903	45 456
Odpočítateľné	73 903	45 456
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	514 681	632 006
Odpočítateľné	514 681	632 006
Neuplatnená daňová strata minulých rokov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	123 603	142 267
Uplatnená daňová pohľadávka	123 603	142 267
Zaúčtovaná ako (výnos)/náklad	18 664	- 12 859

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:	412 802			6 506 754		
Teoretická daň		86 688	21 %		1 366 418	21%
Daňovo neuznané náklady	70 921	14 893		41 720	8 761	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Iné		1 819			4 720	
Spolu		103 400			1 379 900	
Daň z príjmov splatná		122 779			1 314 595	
Daň z príjmov odložená		18 664			- 12 859	
Celková daň z príjmov		141 443			1 301 736	

Rozdiel oproti výkazom vo výške 19 379 EUR v roku 2021 a 65 305 EUR v roku 2020 predstavuje opravy dane predchádzajúcich období.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

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

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky zo súdných rozhodnutí, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmluv o podriadenom záväzku, ručenia či iné podmienené 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 administratívne a skladovacie priestory v nájme od tretích osôb. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2021 boli 573 094 EUR (2020: 661 382 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s právom predĺženia a na dobu neurčitú s výpovednou lehotou maximálne 6 mesiacov. Ďalej má spoločnosť uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov a manipulačnú techniku. Celkové náklady za tieto prenájmy za rok 2021 boli 125 135 EUR (2020: 111 297 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2021 bola 1 132 620 EUR (31. decembru 2020: 1 716 864 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.

Spoločnosť pripravuje zlúčenie s Agility Logistics s.r.o. s účinnosťou 1.6.2022, kde Spoločnosť sa navrhuje ako nástupnícka spoločnosť. Zmluva u zlúčení bola zverejnená v Obchodnom vestníku č.59/2022 dňa 25.3.2022.

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. TRANSAKČIE 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	1 309 893	947 970
	Ostatné spriaznené strany	6 065 096	6 344 795
Predaj služieb (transport, ostatné)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	68 841	0
	Ostatné spriaznené strany	6 116 643	7 777 241
Predaj časti podniku	Ostatné spriaznené strany	0	6 169 230
Výplata podielu na zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 205 018	570 000

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 259	72 051
	Ostatné spriaznené strany	422 021	235 667
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	109	0
	Ostatné spriaznené strany	627 851	283 837
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 434 036	10 208 953
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	626 510	0
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond	3 178	0	0	0	3 178
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 137 030	0	0	0	2 137 030
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 205 018	271 359	- 5 205 018	0	271 359
Vlastné imanie spolu	7 355 226	271 359	- 5 205 018	0	2 421 567

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Zákonný rezervný fond	3 178	0	0	0	3 178
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 193 934	0	- 56 904	0	2 137 030
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	513 096	5 205 018	- 513 096	0	5 205 018
Vlastné imanie spolu	2 720 208	5 205 018	- 570 000	0	7 355 226

V roku 2021 vyplatila Spoločnosť podiel na zisku vo výške 5 205 018 EUR. V roku 2020 Spoločnosť vyplatila podiel na zisku vo výške 570 000 EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 5 205 018 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2020
Výplata podielu na zisku	5 205 018

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	412 802	6 506 754
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	90 078	90 168
Odpis pohľadávky	70 943	5 195
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 41 205	- 6 400
Zmena stavu rezerv	61 729	- 38 619
Úrokové výnosy a náklady (netto)	85	50
Zisk z predaja časti podniku	0	- 5 866 015
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	594 432	691 133
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 355 635	- 5 977 066
Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 309 910	167 662
Prevádzkové peňažné toky	7 259 977	- 5 118 271

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	7 259 977	- 5 118 271
Zaplatené úroky	- 85	- 50
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 2 068 211	- 259 184
Vyplatené podiely na zisku	- 5 205 018	- 570 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 13 337	- 5 947 505

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	- 72 064	- 82 014
Nákup časti podniku	0	- 142 811
Príjmy z predaja časti podniku	0	6 169 230
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 72 064	5 944 405

Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

- 85 401 - 3 100

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

95 555 98 655

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

10 154 95 555