

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť DSV Solutions Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. februára 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 53507/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. skladové a pomocné činnosti v doprave
2. sprostredkovanie obchodu a služieb
3. zasielateľstvo
4. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
5. poskytovanie záruk na zabezpečovanie colného dlhu
6. činnosť colného deklaranta
7. výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
8. brúsenie a povrchová úprava skla
9. veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok v rozsahu: dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok
10. podnikateľské poradenstvo
11. administratívne služby
12. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností
13. prenájom hnutelných vecí
14. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
15. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
16. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
17. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu
18. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

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 Solutions Holding A/S a materskou spoločnosťou celej skupiny je materská spoločnosť DSV A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a 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	193	191
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	193	191
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 25. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančné obdobie 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 Hesselberg Lund
Maciej Gregorz Walenda
Brian Skovgard Ejning

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 Solutions Holding A/S	3 200 000 EUR	100 %	100 %	100 %
Spolu	3 200 000 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) neprevyší 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 podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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.

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 a osobné náklady vrátane sociálneho zabezpečenia.

k) 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.

l) 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.

m) Splatná daň z príjmov

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

n) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov 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 odpočítat 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 vyrovnat' 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) 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.

q) Cudzí 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.

r) 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.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 poskytovania logistických služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

a) 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	145 766	0	475 924	0	0	0	621 690
Prírastky	0	113 784	0	0	0	0	0	113 784
Úbytky	0	- 2 240	0	0	0	0	0	- 2 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	257 310	0	475 924	0	0	0	733 234
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	125 279	0	- 704 498	0	0	0	- 579 219
Prírastky	0	38 566	0	277 746	0	0	0	316 312
Úbytky	0	- 2 240	0	0	0	0	0	- 2 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	161 605	0	- 426 752	0	0	0	- 265 147
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						0	0	0
Stav k 1.1.2021	0	20 487	0	1 180 422	0	0	0	1 200 909
Stav k 31.12.2021	0	95 705	0	902 676	0	0	0	998 381

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	141 075	0	- 912 808	0	0	0	- 771 733
Prírastky	0	4 691	0	1 388 732	0	0	0	1 393 423
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	145 766	0	475 924	0	0	0	621 690
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	93 860	0	- 912 808	0	0	0	- 818 948
Prírastky	0	31 419	0	208 310	0	0	0	239 729
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	125 279	0	- 704 498	0	0	0	- 579 219
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 1.2.2020	0	47 215	0	0	0	0	0	47 215
Stav k 31.12.2020	0	20 487	0	1 180 422	0	0	0	1 200 909

Záporný goodwill vo výške 912 808 EUR vznikol nákupom časti podniku DSV Slovakia, s.r.o. zameraného na logistiku (tzv. divízia Solutions) za cenu určenú na základe expertného ocenenia spracovaného externou odbornou spoločnosťou. Súčasťou nákupu časti podniku boli zložky nehmotného a hmotného majetku, krátkodobých aktív a pasív. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje záporný goodwill. Nákup časti podniku bol zavŕšením integrácie pôsobenia spoločností DSV Slovakia, s.r.o. a UTi Logistics Slovakia s. r. o. (teraz DSV Solutions Slovakia s. r. o.). Časť podniku prináša Spoločnosti pozitívne ekonomické úžitky ako v pozícii na trhu, tržbách tak aj v tvorbe zisku. Daňovo Spoločnosť rozpúšťa záporný goodwill v súlade so zákonom o dani z príjmov počas 7 rokov.

Goodwill vo výške 1 388 732 EUR vznikol v roku 2020 nákupom časti podniku Panalpina Slovakia, s.r.o., (teraz DSV Air & Sea Slovakia s.r.o.), ako Predávajúceho, ktorá u Predávajúceho bola samostatným funkčným celkom zameraným na pôsobenie v oblasti zmluvnej logistiky. Súčasťou transakcie bol aj dlhodobý hmotný majetok. Rozdiel medzi reálnou hodnotou prevzatého majetku a záväzkov v rámci nadobudnutia časti podniku a kúpnu cenou predstavuje Goodwill. Nákup časti podniku bol zavŕšením integrácie pôsobenia DSV Solutions Slovakia s. r. o. a DSV Air & Sea Slovakia s.r.o.

Časť podniku, 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 v súlade so zákonom o účtovníctve a prijatými postupmi 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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	585 340	2 823 497	0	0	0	102 027	0	3 510 864
Prírastky	0	0	1 688 160	0	0	0	0	0	1 688 160
Úbytky	0	0	- 27 813	0	0	0	0	0	- 27 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	- 102 027	0	- 102 027
Stav k 31.12.2021	0	585 340	4 483 844	0	0	0	0	0	5 069 184
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	423 380	1 600 328	0	0	0	0	0	2 023 708
Prírastky	0	72 793	401 056	0	0	0	0	0	473 849
Úbytky	0	0	- 22 673	0	0	0	0	0	- 22 673
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	496 173	1 978 711	0	0	0	0	0	2 474 884
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	161 960	1 223 169	0	0	0	102 027	0	1 487 156
Stav k 31.12.2021	0	89 167	2 505 133	0	0	0	0	0	2 594 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	494 042	2 259 630	0	0	0	42 764	0	2 796 436
Prírastky	0	94 276	466 026	0	0	0	102 027	0	662 329
Úbytky	0	- 2 978	- 45 602	0	0	0	0	0	- 48 580
Nákup časti podniku	0	0	100 679				0	0	100 679
Presuny	0	0	42 764	0	0	0	- 42 764	0	0
Stav k 31.12.2020	0	585 340	2 823 497	0	0	0	102 027	0	3 510 864
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	313 561	1 252 509	0	0	0	0	0	1 566 070
Prírastky	0	112 797	308 557	0	0	0	0	0	421 354
Úbytky	0	- 2 978	- 44 757	0	0	0	0	0	- 47 735
Nákup časti podniku		0	84 019						84 019
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	423 380	1 600 328	0	0	0	0	0	2 023 708
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	180 481	1 007 121	0	0	0	42 764	0	1 230 366
Stav k 31.12.2020		161 960	1 223 169	0	0	0	102 027	0	1 487 156

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. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 zásoby kryté záložným právom ani nemá obmedzené právo s nimi disponovať.

4. 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 opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	4 640	1 364	- 1 130	- 1 094	3 780
Pohľadávky spolu	4 640	1 364	- 1 130	- 1 094	3 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	2 536	2 927	- 35	- 788	4 640
Pohľadávky spolu	2 536	2 927	- 35	- 788	4 640

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:	4 298 272	247 487	4 545 759
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 827	5 729	76 556
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 227 445	241 758	4 469 203
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	747 838	0	747 838
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	587 558	0	587 558
Daňové pohľadávky a dotácie	159 459	0	159 459
Iné pohľadávky	821	0	821
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 046 110	247 487	5 293 597

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:	3 438 094	1 336 808	4 598 047
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 500	4 856	38 356
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 227 739	1 331 952	4 559 691
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	176 855	0	176 855
Daňové pohľadávky a dotácie	175 226	0	175 226
Iné pohľadávky	1 629	0	1 629
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 564 263	1 336 808	4 774 902

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. 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:	EUR	587 558	0	587 558	0
Pohľadávka z cashpoolingu	EUR	587 558	0	587 558	0

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 pohľadávku 587 558 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR) a v súvahe je vykazovaný v položke Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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:	207 962	172 029
Ostatné	207 962	172 029
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	627 073	442 096
Nevyfakturované výnosy	627 073	442 096

b) PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Za obdobie končiace 31.12.2021	Za obdobie končiace 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 244	18 592
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 399	35 565
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 643	54 157
Čerpanie sociálneho fondu	6 121	24 913
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 522	29 244

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 386 918	2 010 040
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	162 168	257 024
Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 024 010	1 292 132
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti	13 613	22 657
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	1 187 127	438 227
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	526 319	1 495 847
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	1 110 730
Záväzky voči zamestnancom so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	243 382	236 424
Záväzky zo sociálneho poistenia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	130 049	119 132
Daňové záväzky a dotácie so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	152 888	106 789
Krátkodobé záväzky spolu	3 913 237	3 583 115

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	598 951	226 872	23 951	0	801 872
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>598 951</i>	<i>226 872</i>	<i>23 951</i>	<i>0</i>	<i>801 872</i>
Rezerva na opravy	288 927	226 872	0	0	515 799
Rezerva na škody	310 024	0	23 951	0	286 073
Krátkodobé rezervy, z toho:	625 401	27 970	373 174	0	280 197
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 546</i>	<i>27 970</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>144 516</i>
Rezerva na dovolenky	116 546	27 970	0	0	144 516
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>508 855</i>	<i>0</i>	<i>373 174</i>	<i>0</i>	<i>135 681</i>
Rezerva na bonusy zamestnancov	226 173	0	148 065	0	78 108
Rezerva opravy	282 682	0	225 107	0	57 573
Rezervy spolu	1 224 352	254 842	397 125	0	1 082 069

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:	394 644	245 859	0	41 552	598 951
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>394 644</i>	<i>245 859</i>	<i>0</i>	<i>41 552</i>	<i>598 951</i>
Rezerva na opravy	330 479	0	0	41 552	288 927
Rezerva na škody	64 165	245 859	0	0	310 024
Krátkodobé rezervy, z toho:	226 433	508 855	109 887	0	625 401
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>120 014</i>	<i>0</i>	<i>3 468</i>	<i>0</i>	<i>116 546</i>
Rezerva na dovolenky	120 014	0	3 468	0	116 546
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>106 419</i>	<i>402 436</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>508 855</i>
Rezerva na bonusy zamestnancov	106 419	226 173	106 419	0	226 173
Rezerva na opravy	0	282 682	0	0	282 682
Rezervy spolu	621 077	754 714	109 887	41 552	1 224 352

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku prevedenú do ďalšieho obdobia vo výške 144 516 EUR (k 31. decembru 2020: 116 564 EUR) je kalkulovaná ako hodnota zostatku dovolenky ku koncu roka. Rezerva na opravy vo výške 515 799 EUR (k 31. decembru 2020: 288 927 EUR) bola vytvorená najmä na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu. Bola vypočítaná odhadom očakávaných nákladov na m² a dobu nájmu a jej použitie sa predpokladá postupne do roku 2024. Použitie rezervy na škody spôsobené zákazníkom najmä z titulu inventúrnych rozdielov sa predpokladá do roku 2022.

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:	EUR	0	1 110 730	0	1 110 730
Závazok z cashpoolingu	EUR	0	1 110 730	0	1 110 730

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 štvrtrok.

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 záväzok 0 EUR (k 31. decembru 2020: 1 110 730 EUR) a 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:	286 795	286 795
Nájomné	286 795	286 795

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 783 125	19 444 231
Tržby z predaja tovaru	3 324 843	656 685
Tržby z predaja služieb	21 458 282	18 787 546
Čistý obrat celkom	24 783 125	19 444 231

c) VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Logistika a súvisiaci plnenia</i>	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	10 134 852	4 825 174
Zahraničie	14 648 273	14 619 057
Spolu	24 783 125	19 444 231

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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 037	15 877
Tržby z predaja dlhodobého majetku	6 000	11 844
Škody	27 781	0
Prefakturácia služieb spoločnosťom vo skupine	24 093	3 765
Iné	163	268
Finančné výnosy, z toho:	320	2 882
Kurzové zisky	320	2 882

d) 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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 509 096	8 285 507
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 583	7 084
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 583	7 084
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 499 513	8 278 423
Spedičné náklady	1 970 231	1 706 899
Leasing osobných automobilov a manipulačné techniky	526 714	491 211
Nájomné budov	3 202 984	2 280 258
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	70 795	41 872
Náklady na inzerciu, reklamu	10 247	16 108
Náklady sklad	717 831	1 016 769
Náklady na IT	304 399	159 764
Poplatky platené materskej spoločnosti	603 445	496 010
Nákup zdieľaných služieb	583 635	729 872
Personálny leasing	894 533	699 727
Opravy	364 725	507 341
Vzdelávanie	21 570	7 974
Cestovné náklady	9 353	8 590
Ostatné	219 051	116 028
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 733	245 064
Manká a škody	14 730	239 147
Odpis pohľadávok	1 094	788
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 860	2 104
Ostatné	6 769	3 025
Finančné náklady, z toho:	42 096	35 002
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 127	241
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 127	241
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	40 969	34 761
Nákladové úroky	2 604	1 231
Poistné náklady	14 786	15 590
Bankové poplatky	23 579	17 940

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 706 433	4 539 782
Mzdy	3 368 182	3 306 428
Sociálne poistenie	855 241	784 506
Zdravotné poistenie	353 394	323 461
Sociálne náklady	129 616	125 387

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	204 602	86 983	291 585
Pohľadávky	4 038	- 1 635	2 403
Rezervy	1 107 806	- 170 253	937 553
Nevyfakturované dodávky	104 051	7 305	111 356
Celkom	1 420 497	- 77 600	1 342 897
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	298 304	- 16 296	282 008
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	298 304	- 16 296	282 008

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou majetku a daň. základňou, z toho:	293 988	208 640
Odpočítateľné	293 988	208 640
Dočasné rozdiely medzi úč. hodnotou záväzkov a daň. základňou, z toho:	1 048 909	1 211 857
Odpočítateľné	1 048 909	1 211 857
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	282 008	298 304
Uplatnená daňová pohľadávka	282 008	298 304
Zaúčtovaná ako náklad/(výnos)	- 16 296	- 241 158

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

Názov položky	bežné účtovné obdobie			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 958 028			674 240		
		411 186	21 %		141 590	21 %
Daňovo neuznané náklady	184 321	38 707		684 041	143 649	
Ostatné		- 54 785			- 38 839	
Spolu		395 431	21 %		246 400	21 %
Splatná daň z príjmov		379 135			427 436	
Odložená daň z príjmov		16 296			- 241 158	
Celková daň z príjmov		395 431			186 278	

Rozdiel oproti výkazom vo výške 181 036 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 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 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

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienенé záväzky zo súdnych rozhodnutí, poskytnutých záruk, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv o podriadenom záväzku, ručenia či iné podmienенé záväzky, ktoré by mali byť uvedené v tejto účtovnej závierke.

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 na operatívny prenájom osobných automobilov, manipulačné techniky a budov. Celkové náklady za tieto prenájmy za bežné účtovné obdobie boli 3 729 698 EUR (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 2 949 715 EUR). Celková hodnota budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe z titulu operatívneho prenájmu k 31. decembru 2021 bola 11 094 932 EUR (k 31. decembru 2020: 11 032 003 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 dňa 31. januára 2022 uzatvorila so spoločnosťou Agility Logistics s.r.o. zmluvu o predaji časti podniku, ktorou s účinnosťou od 1. februára 2022 nadobúda časť podniku zamerané na pôsobení v oblasti zmluvnej logistiky.

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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	593 668	379 281
	Ostatné spriaznené strany	2 544 028	2 507 097
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	410 514	242 305
Prefaktúracia	Ostatné spriaznené strany	82 271	69 543
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 604	1 231

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 260	32 840
	Ostatné spriaznené strany	174 521	246 841
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	76 556	38 356
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	587 558	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 110 730
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 200 000	3 200 000

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

V bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neobdržali členovia štatutárneho orgánu žiadne odmeny, pôžičky alebo iné výhody.

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	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Zákonný rezervný fond	18 370	0	0	41 079	59 449
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 506	0	0	446 883	483 389
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	487 962	1 562 597	0	- 487 962	1 562 597
Vlastné imanie spolu	3 742 838	1 562 597	0	0	5 305 435

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	3 200 000	0	0	0	3 200 000
Zákonný rezervný fond	18 370	0	0	0	18 370
Neuhradená strata minulých rokov	- 297 104	0	0	297 104	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	36 506	36 506
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	333 610	487 962	0	- 333 610	487 962
Vlastné imanie spolu	3 254 876	487 962	0	0	3 742 838

V bežnom období a v bezprostredne predchádzajúcim období Spoločnosť nevyplatila podiely na zisku.

2. Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúci obdobie

Účtovný zisk za účtovné obdobie 2020 vo výške 487 962 EUR bol rozdelený nasledovne:

446 883 EUR bolo prevedené do nerozdeleného zisku minulých rokov.
O 41 079 EUR došlo k navýšeniu zákonného rezervného fondu.

3. Rozdelenie zisku za účtovné obdobie, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie.

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 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	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 958 028	674 240
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	790 161	661 083
Odpis pohľadávky	1 094	788
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 860	2 104
Zmena stavu rezerv	- 142 283	603 275
Úrokové náklady (netto)	2 604	1 231
Zisk z predaja dlhodobého majetku	- 860	- 10 999
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 607 884	1 931 722
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 709 694	- 355 293
Úbytok (prírastok) zásob	- 151 720	260 017
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	285 732	519 914
Prevádzkové peňažné toky	2 032 202	2 356 360
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 032 202	2 356 360
Zaplatené úroky	- 2 604	- 1 231
Zaplatená daň z príjmov	- 334 745	- 254 825
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 694 853	2 100 304
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 699 917	- 711 212
Nákup časti podniku	0	- 1 405 392
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 000	11 844
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 693 917	- 2 104 760
(Úbytky) / prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	936	- 4 456
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	945	5 401
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1 881	945