

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DHL Exel Slovakia, s. r. o.
Dialničná 2
903 01 Senec

Spoločnosť DHL Exel Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. augusta 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 17. septembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel:Sro, vložka č.33798/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonáva služby vnútro podnikovej logistiky a skladovania.

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenstvo v obchodovaní a službách-okrem organizačno-ekonomického a účtovného poradenstva
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prevádzkovanie skladov
- colná deklarácia
- predaj software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- zasielateľstvo
- cestná nákladná doprava
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Exel Overseas Limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Exel Overseas Limited so sídlom Ocean House, The Ring Bracknell, Berkshire RG12 1AN Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Deutsche Post DHL, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Post AG so sídlom, Charles de Gaulle Strasse 20, 531 13 Bonn, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 494 | 1 460 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 545 | 1 437 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 93 | 89 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|------------|---|--|
| Konatelia: | Petr Staněk Katarína Nešporová Peter Benda Piotr Okurowski | Petr Staněk Katarína Nešporová Peter Benda Piotr Okurowski (od 15.8.2020) |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Exel Overseas Limited | 2 011 937 | 100 | 100 | | 0 |
| Spolu | 2 011 937 | 100 | 100 | 0 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke 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 môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 2 400 EUR sa účtuje na ťarchu nákladov (neodpisuje sa).

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3-5 | lineárna | 33,3 - 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 dňom uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1 700 EUR, sa účtuje na ťarchu nákladov (neodpisuje sa).

Plán odpisovania vo väčšine prípadov spoločnosť pre jednotlivý majetok individuálne posudzuje prihládajúc na budúce ekonomické úžitky, zmluvné podmienky so zákazníkmi, očakávanú dobu používania a pod. Všeobecné doby odpisovania ktoré spoločnosť uplatňuje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby-technické zhodnotenia prenajatých budov | Podľa trvania nájomnej zmluvy | lineárna | Rôzne |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3-5 | lineárna | 33,3 - 20 |
| IT Hardware | 3-4 | lineárna | 33,3 - 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Regále | 3-6 | lineárna | 33,3 – 16,7 |
| Vybavenie priestorov | 3-6 | lineárna | 33,3 – 16,7 |

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky k pohľadávkam Spoločnosť tvorí a rozpúšťa na mesačnej báze. Pri tvorbe a rozpúšťaní opravnej položky k pohľadávke Spoločnosť postupuje podľa pravidiel skupiny DP DHL, ktoré zohľadňujú štatistické údaje z minulosti. Opravná položka je tvorená v závislosti od počtu dní, ktoré uplynuli od vystavenia faktúry nasledovne:

| Dni od vystavenia faktúry | Opravná položka v % |
|---------------------------|---------------------|
| 1-30 | 0,2% |
| 31-60 | 0,2% |
| 61-90 | 1,0% |
| 91-120 | 1,0% |
| 121-150 | 10,0% |
| 151-180 | 10,0% |
| 181-210 | 52,0% |
| 211-271 | 52,0% |
| 271-360 | 52,0% |
| nad 360 | 80,0% |
| Nevymožitelné pohľadávky | 100,0% |

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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 najmä na odchodné, jubileá, nevyčerpané dovolenky, nevyfaktúrované dodávky a odmeny zamestnancom.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2023 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku násobok priemernej mzdy, ktorý je stanovený v kolektívnej zmluve v závislosti od počtu odpracovaných rokov a od počtu mesiacov ku vzniku nároku na starobný dôchodok. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

| | |
|--|---|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021 | 1 627 |
| Priemerná fluktuácia | 7,3% |
| Predpokladané ročné zvýšenie miezd | 3,8% |
| Diskontná sadzba | Podľa krivky európskych podnikových dlhopisov AA na Bloomberg dňa 10.12.2021 |

k) 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.

l) 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Spoločnosť prijala v roku 2021 dotácie zo štátneho rozpočtu súvisiace s poklesom výkonov kvôli pandemickej situácii.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2021 vykonala opravu tvorby dohadnej položky za nároky za zastavenie výrobných liniek za rok 2020 vo výške 1 050 000 EUR. Spoločnosť vykonala opravu v bežnom účtovnom období na nákladovom účte 549 – Manká a škody.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 770 952 | 0 | 0 | 0 | 15 870 | 0 | 786 822 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 522 | 0 | 10 522 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 26 392 | 0 | 0 | 0 | -26 392 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 797 344 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 797 344 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 699 952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 699 952 |
| Prírastky | 0 | 36 952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 952 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 736 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 736 904 |
| 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 | 71 000 | 0 | 0 | 0 | 15 870 | 0 | 86 870 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 60 440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 440 |

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

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 | 158 042 | 4 429 899 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 170 | 4 606 111 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 217 | 0 | 24 217 |
| Úbytky | 0 | 0 | 81 419 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 419 |
| Presuny | 0 | 21 457 | 2 760 | 0 | 0 | 0 | -24 217 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 179 499 | 4 351 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 170 | 4 548 909 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 109 209 | 3 388 777 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 497 986 |
| Prírastky | 0 | 36 025 | 736 751 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 772 776 |
| Úbytky | 0 | 0 | 81 412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 412 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 145 234 | 4 044 116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 189 350 |
| 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 | 48 833 | 1 041 122 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 170 | 1 108 125 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 34 265 | 307 124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 170 | 359 559 |

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 | 158 042 | 4 424 831 | 0 | 0 | 0 | 815 | 18 170 | 4 601 858 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 624 | 0 | 69 624 |
| Úbytky | 0 | 0 | 64 556 | 0 | 0 | 0 | 815 | 0 | 65 371 |
| Presuny | 0 | 0 | 69 624 | 0 | 0 | 0 | -69 624 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 158 042 | 4 429 899 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 170 | 4 606 111 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 75 320 | 2 628 029 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 703 349 |
| Prírastky | 0 | 33 889 | 802 853 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 836 742 |
| Úbytky | 0 | 0 | 42 105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 105 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 109 209 | 3 388 777 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 497 986 |
| 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 | 82 722 | 1 796 802 | 0 | 0 | 0 | 815 | 18 170 | 1 898 509 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 48 833 | 1 041 122 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 170 | 1 108 125 |

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|-----------|---|---|----------------------|
| | | | | z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Tovar | 168 150 | 0 | 0 | 0 | 168 150 |
| Zásoby spolu | 168 150 | 0 | 0 | 0 | 168 150 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------|--------------------|-----------|---|---|----------------------|
| | | | | z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Tovar | 168 150 | 0 | 0 | 0 | 168 150 |
| Zásoby spolu | 168 150 | 0 | 0 | 0 | 168 150 |

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 |
|--|--------------------|-----------|--|--|----------------------|
| | | | Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku: | 0 | |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 139 120 | 0 | 9 866 | 0 | 129 254 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 139 120 | 0 | 9 866 | 0 | 129 254 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 139 120 | 0 | 9 866 | 0 | 129 254 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|-----------|--|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 147 289 | 0 | 8 169 | 0 | 139 120 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 147 289 | 0 | 8 169 | 0 | 139 120 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 147 289 | 0 | 8 169 | 0 | 139 120 |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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: | 12 151 782 | 142 912 | 12 294 694 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 813 | 0 | 5 813 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 12 145 969 | 142 912 | 12 288 881 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 8 160 622 | 0 | 8 160 622 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 844 624 | 0 | 7 844 624 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 311 033 | 0 | 311 033 |
| Iné pohľadávky | 4 965 | 0 | 4 965 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 20 312 404 | 142 912 | 20 455 316 |

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: | 10 596 572 | 134 157 | 10 730 729 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 359 203 | 0 | 359 203 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 10 237 369 | 134 157 | 10 371 526 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 7 631 965 | 0 | 7 631 965 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 616 618 | 0 | 7 616 618 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 5 608 | 0 | 5 608 |
| Iné pohľadávky | 9 739 | 0 | 9 739 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 18 228 537 | 134 157 | 18 362 694 |

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a môže so svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------|------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 7 844 624 | 7 616 618 |
| Cashpool Intercompany | EUR | BRIBOR + 0,25% p.a | na požiadanie | 7 844 624 | 7 616 618 |
| Spolu | | | | 7 844 624 | 7 616 618 |

Pôžička vedená na cashpool účte nie je zabezpečená.

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 na strane 19.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť sústredí všetky svoje finančné prostriedky na Cash Pool účte, ktorý je vedený spoločnosťou patriacou do skupiny Deutsche Post. Táto pohľadávka je vykázaná k 31. decembru 2021 na riadku súvahy 059 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (viď pozn. v odseku 7 nižšie).

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 159 522 | 2 484 779 |
| Poistenie | 8 899 | 72 349 |
| Konto pracovného času | 2 148 946 | 2 412 282 |
| Ostatné | 1 677 | 148 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Spolu | 2 159 522 | 2 484 779 |

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 | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 262 348 | 206 203 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 136 682 | 179 725 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 136 682 | 179 725 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 122 755 | 123 580 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 276 275 | 262 348 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 276 275 | 0 | 0 | 276 275 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 276 275 | 0 | 0 | 276 275 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 276 275 | 0 | 0 | 276 275 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 28 774 | 5 721 300 | 92 325 | 5 842 399 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 28 774 | 0 | 0 | 28 774 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 5 721 300 | 92 325 | 5 813 625 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 4 908 806 | 0 | 4 908 806 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 878 450 | 0 | 1 878 450 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 1 258 616 | 0 | 1 258 616 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 1 698 571 | 0 | 1 698 571 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 73 169 | 0 | 73 169 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 28 774 | 10 630 106 | 92 325 | 10 751 205 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 262 348 | 0 | 262 348 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 262 348 | 0 | 262 348 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 0 | 262 348 | 0 | 262 348 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 7 537 155 | 114 107 | 7 651 262 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 353 381 | 0 | 353 381 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 7 183 774 | 114 107 | 7 297 881 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 4 192 171 | 0 | 4 192 171 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 686 997 | 0 | 1 686 997 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 1 143 093 | 0 | 1 143 093 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 1 293 206 | 0 | 1 293 206 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 68 875 | 0 | 68 875 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 11 729 326 | 114 107 | 11 843 433 |

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené.

4. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 1.1.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 3 367 693 | 560 600 | 320 417 | 0 | 3 607 876 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 3 367 693 | 560 600 | 320 417 | 0 | 3 607 876 |
| Odchodné do dôchodku | 2 065 500 | 303 904 | 221 618 | 0 | 2 147 786 |
| Jubileá | 1 283 500 | 246 095 | 88 380 | 0 | 1 441 215 |
| Ostatné | 18 693 | 10 601 | 10 419 | 0 | 18 875 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 288 286 | 4 369 797 | 3 539 181 | 1 357 372 | 4 761 530 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 939 938 | 721 120 | 748 274 | 0 | 912 784 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia | 939 938 | 721 120 | 748 274 | 0 | 912 784 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 4 348 348 | 3 648 677 | 2 790 907 | 1 357 372 | 3 848 746 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 575 | 14 110 | 12 575 | 0 | 14 110 |
| Nevyfakturované dodávky a služby | 730 486 | 950 280 | 730 486 | 0 | 950 280 |
| Odmeny vrátane soc. zabezpečenia | 1 411 150 | 1 458 320 | 1 411 150 | 0 | 1 458 320 |
| Náhrada škody a zmluvné pokuty | 2 177 186 | 1 225 967 | 633 520 | 1 357 372 | 1 412 261 |
| Iné | 16 951 | 0 | 3 176 | 0 | 13 775 |
| Rezervy spolu | 8 655 979 | 4 930 397 | 3 859 598 | 1 357 372 | 8 369 406 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | Použitie | Zrušenie | Stav k | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--|
| | 1.1.2020 | Tvorba | | | 31.12.2020 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 2 586 213 | 1 031 310 | 249 830 | 0 | 3 367 693 | |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 2 586 213 | 1 031 310 | 249 830 | 0 | 3 367 693 | |
| Odchodné do dôchodku | 1 841 286 | 401 544 | 177 330 | 0 | 2 065 500 | |
| Jubileá | 734 715 | 621 285 | 72 500 | 0 | 1 283 500 | |
| Ostatné | 10 212 | 8 481 | 0 | 0 | 18 693 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 4 332 936 | 4 909 256 | 3 511 914 | 441 992 | 5 288 286 | |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 041 000 | 879 381 | 980 443 | 0 | 939 938 | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia | 1 041 000 | 879 381 | 980 443 | 0 | 939 938 | |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 3 291 936 | 4 029 875 | 2 531 471 | 441 992 | 4 348 348 | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 21 420 | 12 575 | 21 420 | 0 | 12 575 | |
| Nevyfakturované dodávky a služby | 761 826 | 730 486 | 761 826 | 0 | 730 486 | |
| Odmeny vrátane soc. zabezpečenia | 1 463 432 | 1 411 150 | 1 273 146 | 190 286 | 1 411 150 | |
| Náhrada škody a zmluvné pokuty | 775 243 | 1 873 875 | 471 932 | 0 | 2 177 186 | |
| Iné | 270 015 | 1 789 | 3 147 | 251 706 | 16 951 | |
| Rezervy spolu | 6 919 149 | 5 940 566 | 3 761 744 | 441 992 | 8 655 979 | |

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

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: | 75 082 884 | 70 896 222 |
| Tržby z predaja služieb | 75 072 664 | 70 896 222 |
| Tržby za tovar | 10 220 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 3 662 363 | 2 391 677 |
| Čistý obrat celkom | 78 745 247 | 73 287 899 |

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 | Logistické služby/skladovanie | | Ostatné | | Spolu | |
|---------------|-------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovensko | 75 061 891 | 70 850 463 | 20 993 | 45 759 | 75 082 884 | 70 896 222 |
| Spolu | 75 061 891 | 70 850 463 | 20 993 | 45 759 | 75 082 884 | 70 896 222 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 649 368 | 2 391 677 |
| Finančné príspevky v rámci projektu "Prvá pomoc" | 2 964 274 | 1 715 642 |
| Náhrada škody | 373 257 | 428 017 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 667 | 15 604 |
| Refakturácia FTE | 132 557 | 0 |
| Ostatné výnosy | 177 613 | 232 414 |
| Finančné výnosy, z toho: | 13 174 | 4 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 179 | 4 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 115 | 3 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 12 995 | 0 |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek | 12 995 | 0 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 28 102 730 | 25 513 827 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 17 924 | 24 908 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 15 800 | 15 500 |
| iné uistovacie audítorské služby | 2 124 | 9 408 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 28 084 806 | 25 488 919 |
| Personálny leasing | 16 467 504 | 14 676 522 |
| Preprava | 3 436 176 | 3 289 579 |
| Prenájmy | 4 844 365 | 4 321 587 |
| Management fee | 1 889 484 | 1 720 458 |
| Trademark fee | 381 691 | 0 |
| Opravy a údržba | 412 632 | 468 696 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 98 424 | 96 295 |
| Ostatné služby | 554 530 | 915 782 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 362 155 | 3 860 716 |
| Náhrada škody | 213 540 | 3 507 644 |
| Odpis pohľadávok | 5 481 | 823 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -9 866 | -8 169 |
| Zmluvné a ostatné pokuty a penále | 61 415 | 246 409 |
| Dary | 0 | 5 940 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 7 | 16 119 |
| Ostatné náklady | 91 578 | 91 950 |
| Finančné náklady, z toho: | 4 370 | 10 878 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 133 | 2 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 115 | 3 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 4 237 | 10 876 |
| Bankové poplatky | 4 237 | 3 225 |
| Nákladové úroky | 0 | 7 651 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 45 244 317 | 41 766 502 |
| Mzdy | 32 303 164 | 29 119 130 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 169 107 | 207 855 |
| Zdravotné a Sociálne poistenie | 11 026 862 | 10 473 077 |
| Sociálne zabezpečenie | 1 745 184 | 1 966 440 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2020 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2021 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 732 789 | 0 | 136 879 | 869 668 |
| Zásoby | 168 500 | 0 | 0 | 168 500 |
| Pohľadávky | 139 120 | 0 | -9 866 | 129 254 |
| Rezervy | 5 523 911 | 0 | 1 724 909 | 7 248 820 |
| Ostatné | -1 431 331 | 0 | 265 851 | -1 165 480 |
| Celkom | 5 132 989 | 0 | 2 117 773 | 7 250 762 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 1 077 928 | 0 | 444 732 | 1 522 660 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 1 077 928 | | 444 732 | 1 522 660 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 1 077 917 | | -444 669 | 1 522 587 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

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

| Názov položky | 2021 | | | 2020 | | |
|---|------------------|----------------|------------|----------------|----------------|-------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3 258 266 | | | 363 148 | | |
| teoretická daň | | 684 236 | 21% | | 76 261 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 72 010 | 15 122 | | 3 877 154 | 814 202 | |
| Vplyv opravy chyby (viď pozn. II. ods.r) | -1 105 000 | -232 050 | | 0 | 0 | |
| Iné | -130 152 | -27 332 | | 14 429 | 3 030 | |
| Spolu | | 439 976 | 20% | | 893 493 | 246% |
| Splatná daň z príjmov | | 884 645 | 41% | | 941 198 | 259% |
| Odložená daň z príjmov | | -444 669 | -21% | | -47 705 | -13% |
| Celková daň z príjmov | | 439 976 | 20% | | 893 493 | 246% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v operatívnom prenájme vysokozdvížne vozíky, vozidlá, kopírovacie zariadenia. Ročný nájom týchto zariadení predstavuje 4 844 tis. EUR (2020 4 322 tis. EUR). Zmluvy sú uzatvorené priemerne na dobu 5 rokov.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Od 1. apríla 2022 Petr Staněk už nepôsobí ako konateľ Spoločnosti.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany | 2 484 523 | 2 119 990 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | 145 553 | 33 559 |
| | | Stav k | Stav k |
| | Spriaznená osoba | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Záväzky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 28 774 | 353 381 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 5 813 | 359 203 |
| Poskytnuté pôžičky | Ostatné spriaznené strany | 7 844 624 | 7 616 619 |

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|------------------|------------------|----------|----------|------------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 |
| Základné imanie | 2 011 937 | 0 | 0 | 0 | 2 011 937 |
| Ostatné kapitálové fondy | 517 543 | 0 | 0 | 0 | 517 543 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 201 194 | 0 | 0 | 0 | 201 194 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6 354 | 0 | 0 | -530 345 | -536 699 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -530 345 | 2 818 290 | 0 | 530 345 | 2 818 290 |
| Vlastné imanie spolu | 2 193 975 | 2 818 290 | 0 | 0 | 5 012 265 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|------------------|-----------------|----------|----------|------------------|
| | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2020 |
| Základné imanie | 2 011 937 | 0 | 0 | 0 | 2 011 937 |
| Ostatné kapitálové fondy | 517 543 | 0 | 0 | 0 | 517 543 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 201 194 | 0 | 0 | 0 | 201 194 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -6 354 | -6 354 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -6 354 | -530 345 | 0 | 6 354 | -530 345 |
| Vlastné imanie spolu | 2 724 320 | -530 345 | 0 | 0 | 2 193 975 |

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 530 345 EUR bola prevedená na účet 429 – Nerozdelená strata minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 3 258 266 | 363 148 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 815 536 | 872 875 |
| Odpis pohľadávky | 5 481 | 823 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -9 866 | -8 169 |
| Zmena stavu rezerv | -286 573 | 1 736 830 |
| Úrokové náklady (netto) | -12 995 | 7 651 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -1 660 | 515 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 3 768 189 | 2 973 673 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 412 360 | -1 347 581 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -821 403 | 1 536 959 |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 534 426 | 3 163 051 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 534 426 | 3 163 051 |
| Zaplatené úroky | 0 | -7 651 |
| Prijaté úroky | 12 995 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 273 124 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 274 297 | 3 155 400 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -47 958 | -72 180 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 1 667 | 15 604 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -228 006 | -3 100 183 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -274 297 | -3 156 759 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 0 | -1 359 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 0 | 1 359 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 0 | 0 |