

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

HAVI Logistics s.r.o.  
Prílohy 850/89  
919 26 Zavar  
(rok 2020: Ivana Krasku 31  
Trnava - Modranka 917 05)

Spoločnosť HAVI Logistics s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. augusta 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 2009 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trnava, oddiel Sro, vložka č.24249/T 24249/T).

#### ***Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti***

Spoločnosť poskytuje logistické služby v oblasti maloobchodu a hlavnými podnikateľskými činnosťami sú:

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu;
- vedenie účtovníctva;
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

#### **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 22. 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 HAVI Global Logistics, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje HAVI Europe Management GmbH & Co. KG so sídlom Geitlingstrasse 20, Duisburg 472 28, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom HAVI Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje HAVI Group LP so sídlom 3500 Lacey Rd Suite 600, Downers Grove, Illinois 60515, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 74                   | 76                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 72                   | 76                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 5                    | 5                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|             | Stav<br>k 31.12.2021                                          | Stav<br>k 31.12.2020                                                                                                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | František Houška (od 22.10.2012)                              | František Houška (od 22.10.2012)<br>Dorota Erasmus-Ragóz (od 10.12.2018 do 31.8.2020)<br>Christian Nowak (od 1.9.2020) |
| Prokuristi: | Vladislav Gruca (od 9.3.2016)<br>Maroš Háronik (od 29.7.2020) | Vladislav Gruca (od 9.3.2016)<br>Maroš Háronik (od 29.7.2020)<br>Boris Škremka (od 19.12.2014 do 28.7.2020)            |

### 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 |  | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------|
|                            | absolútne                        | v %        |                                   | v %                                            |  |                                                     |
| HAVI Global Logistics GmbH | 5 000                            | 100        | 100                               | 0                                              |  | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>               | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                       |  | <b>0</b>                                            |

## 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.

Pokračujúca epidémia COVID-19 spôsobila dočasné obmedzenie alebo uzavretie niektorých odberateľov Spoločnosti. Vďaka úsporným opatreniam a kompenzácií strát zo strany klientov sa Spoločnosti podarilo ukončiť rok 2021 iba s miernym poklesom zisku voči plánu.

Spoločnosť nateraz obdržala list vyhlásenia vedenia materskej spoločnosti o finančnej podpore v prípade potreby. Na základe uvedených skutočností spoločnosť predpokladá pozitívny vývoj v nasledujúcom období a považuje predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti za správny.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 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<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4-7                                       | Lineárna              | 14,28-25                     |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Spoločnosť používa rovnomerný spôsob odpisovania pre všetky skupiny 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 na účet 501 pri uvedení do používania (okrem vybraných druhov hmotného tovaru (roltajnery a čítačky tovaru), ktoré sa zaraďujú do evidencie hmotného majetku a odpisujú sa).

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

|                                                                   | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Samostatný hnutelný majetok                                       |                                           |                       |                              |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                             | 4 – 6                                     | Lineárna              | 25 – 16,67                   |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                       | 5                                         | Lineárna              | 20                           |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací<br>cena neprevyšuje 1 700 EUR | 4 – 5                                     | Lineárna              | 25 - 20                      |

Pozemky a obstarávaný hmotný majetok sa neodpisujú.

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 štandardných cien.

Ak sú obstarávací 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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.

**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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a iné.

**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.

**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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

**m) 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.

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) Cudzia 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.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. 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 potravinárskeho tovaru a poskytovania distribučných služieb.

## AKTÍVA

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenenie práv | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddávky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 215 454 | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 215 454 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 2 795           | 0                           | 2 795   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 2 795   | 0             | 0        | 0           | -2 795          | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 218 249 | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 218 249 |
| Oprávky                   |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 215 454 | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 215 454 |
| Prírastky                 | 0                           | 466     | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 466     |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 215 920 | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 215 920 |
| Opravné položky           |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 2 329   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 329   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>1 148 940</b> | <b>1 699 809</b> | <b>894 315</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>3 743 064</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 561 278            | 0                                 | 561 278          |
| Úbytky                   | 1 148 940        | 1 699 809        | 444 010                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 292 759        |
| Presuny                  | 0                | 0                | 561 278                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | -561 278           | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>1 011 583</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 011 583</b> |
| Oprávky                  |                  |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>         | <b>1 313 804</b> | <b>798 242</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 112 046</b> |
| Prírastky                | 0                | 40 712           | 66 611                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 107 323          |
| Úbytky                   | 0                | 1 354 516        | 444 010                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 798 526        |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>420 843</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>420 843</b>   |
| Opravné položky          |                  |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>1 018 940</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 018 940</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                   | 1 018 940        | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 018 940        |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                  |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>130 000</b>   | <b>386 005</b>   | <b>96 073</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>612 078</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>590 740</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>590 740</b>   |

Spoločnosť predala v roku 2021 budovu aj s prislúchajúcim pozemkom, na ktorý bola v roku 2019 vytvorená opravná položka vo výške 1 018 940 EUR. Opravná položka bola odúčtovaná v plnej výške súčasne s predajom budovy.

Dlhodobý hmotný majetok v rokoch 2021 a 2020 nebol zaťažený záložným právom.



### 3. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 254 990            | 0         | 70 476                                              | 0                                                                     | 184 514              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>254 990</b>     | <b>0</b>  | <b>70 476</b>                                       | <b>0</b>                                                              | <b>184 514</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 0                  | 254 990        | 0                                                   | 0                                                                     | 254 990              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>0</b>           | <b>254 990</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>254 990</b>       |

K 31.12.2021 ani k 31.12.2020 nebolo k zásobám zriadené záložné právo.

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                    | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b> | <b>0</b>           | <b>11 484</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>11 484</b>        |
| Iné pohľadávky                                | 0                  | 11 484        | 0                                                   | 0                                                                     | 11 484               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>            | <b>0</b>           | <b>11 484</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                              | <b>11 484</b>        |

Spoločnosť k 31. decembru 2020 nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu ich kvalitnej vekovej štruktúry.

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 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>4 125 505</b>    | <b>197 416</b>       | <b>4 322 921</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 470 894             | 28 836               | 499 730          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 3 654 611           | 168 580              | 3 823 191        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>50 130</b>       | <b>0</b>             | <b>50 130</b>    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 29 778              | 0                    | 29 778           |
| Iné pohľadávky                                           | 20 352              | 0                    | 20 352           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>4 175 635</b>    | <b>197 416</b>       | <b>4 373 051</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 207 502</b>    | <b>563 712</b>       | <b>3 771 214</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 424 154             | 737                  | 424 891          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 2 783 348           | 562 975              | 3 346 323        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>256 984</b>      | <b>0</b>             | <b>256 984</b>   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 122 342             | 0                    | 122 342          |
| Iné pohľadávky                                           | 134 642             | 0                    | 134 642          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>3 464 486</b>    | <b>563 712</b>       | <b>4 028 198</b> |

K 31.12.2021 ani k 31.12.2020 nebolo na žiadne pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

## 5. 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.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorent od UniCredit Bank do výšky 500 tis. EUR.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>183 820</b>       | <b>28 384</b>        |
| Poistenie                                          | 3 991                | 19 522               |
| Nájomné skladu                                     | 172 906              | 0                    |
| Ostatné                                            | 6 923                | 8 862                |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>273 399</b>       |
| Ostatné                                            | 0                    | 273 399              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>183 820</b>       | <b>301 783</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                              | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>12 679</b> | 16 510        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 0             | 14 016        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>0</b>      | 14 016        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>5 552</b>  | 17 847        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 127</b>  | <b>12 679</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 .

#### 4. Závazky

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

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>7 127</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>7 127</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 7 127        | 0                | 0                            | 7 127            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>7 127</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>7 127</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>8 070 685</b> | <b>236 364</b>               | <b>8 307 049</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 1 519 199        | 0                            | 1 519 199        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0            | 6 551 486        | 236 364                      | 6 787 850        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>632 540</b>   | <b>0</b>                     | <b>632 540</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0            | 103 727          | 0                            | 103 727          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0            | 72 353           | 0                            | 72 353           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0            | 437 265          | 0                            | 437 265          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0            | 19 195           | 0                            | 19 195           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>8 703 225</b> | <b>236 364</b>               | <b>8 939 589</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |               |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | až päť rokov  | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>12 679</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>12 679</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 12 679        | 0                | 0                            | 12 679           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>12 679</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>12 679</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>7 923 885</b> | <b>383 428</b>               | <b>8 307 313</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0             | 962 557          | 0                            | 962 557          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0             | 6 961 328        | 383 428                      | 7 344 756        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>1 308 402</b> | <b>0</b>                     | <b>1 308 402</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0             | 905 620          | 0                            | 905 620          |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0             | 99 623           | 0                            | 99 623           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0             | 73 666           | 0                            | 73 666           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0             | 197 280          | 0                            | 197 280          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0             | 32 213           | 0                            | 32 213           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>9 232 287</b> | <b>383 428</b>               | <b>9 615 715</b> |

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>3 917</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>3 917</b>         |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>3 917</i>   | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>3 917</i>         |
| Odchodné                                   | 0                  | 3 917          | 0              | 0        | 3 917                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>198 871</b>     | <b>490 899</b> | <b>351 230</b> | <b>0</b> | <b>338 540</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>20 462</i>      | <i>28 422</i>  | <i>20 462</i>  | <i>0</i> | <i>28 422</i>        |
| Nevyčerpané dovolenky                      | 20 462             | 28 422         | 20 462         | 0        | 28 422               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>178 409</i>     | <i>462 477</i> | <i>330 768</i> | <i>0</i> | <i>310 118</i>       |
| Nevyfaktúrované služby                     | 34 235             | 122 247        | 34 235         | 0        | 122 247              |
| Zamestnanecké bonusy                       | 114 288            | 250 421        | 197 098        | 0        | 167 611              |
| Ostatné                                    | 29 886             | 89 809         | 99 435         | 0        | 20 260               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>198 871</b>     | <b>494 816</b> | <b>351 230</b> | <b>0</b> | <b>342 457</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>380 025</b>     | <b>194 185</b> | <b>375 339</b> | <b>0</b> | <b>198 871</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>29 186</i>      | <i>20 462</i>  | <i>29 186</i>  | <i>0</i> | <i>20 462</i>        |
| Nevyčerpané dovolenky                      | 29 186             | 20 462         | 29 186         | 0        | 20 462               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>350 839</i>     | <i>173 723</i> | <i>346 153</i> | <i>0</i> | <i>178 409</i>       |
| Nevyfaktúrované služby                     | 170 068            | 34 235         | 170 068        | 0        | 34 235               |
| Zamestnanecké bonusy                       | 159 446            | 114 288        | 159 446        | 0        | 114 288              |
| Ostatné                                    | 21 325             | 25 200         | 16 639         | 0        | 29 886               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>380 025</b>     | <b>194 185</b> | <b>375 339</b> | <b>0</b> | <b>198 871</b>       |

## 6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>442 418</b>       | <b>0</b>             |
| Ostatné                                            | 442 418              | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>442 418</b>       | <b>0</b>             |

Medzi ostatné výdavky budúcich období patria náklady súvisiace s poskytovaním služieb zákazníkom.

#### 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                                   | 2021               | 2020               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>119 825 932</b> | <b>108 957 289</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 7 333 398          | 6 817 374          |
| Tržby za tovar                                  | 112 492 534        | 102 139 915        |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>631 026</b>     | <b>699 112</b>     |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>120 456 958</b> | <b>109 656 401</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Potravínarský tovar |                    | Distribučné služby |                  | Spolu              |                    |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|               | 2021                | 2020               | 2021               | 2020             | 2021               | 2020               |
| Slovensko     | 87 208 968          | 81 079 983         | 4 805 230          | 4 744 613        | 92 014 198         | 85 824 596         |
| Zahraničie    | 25 283 566          | 21 059 932         | 2 528 168          | 2 072 761        | 27 811 734         | 23 132 693         |
| <b>Spolu</b>  | <b>112 492 534</b>  | <b>102 139 915</b> | <b>7 333 398</b>   | <b>6 817 374</b> | <b>119 825 932</b> | <b>108 957 289</b> |

##### 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           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>20 979</b>    | <b>11 864</b>  |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 20 979           | 11 864         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 972 727</b> | <b>657 772</b> |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku                                       | 1 359 918        | 0              |
| Refaktúracia služieb v rámci Skupiny                                     | 453 185          | 472 023        |
| Ostatné                                                                  | 159 624          | 185 749        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>976 509</b>   | <b>74 436</b>  |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 961 945          | 33 096         |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 14 564           | 41 340         |
| Prijaté úroky                                                            | 14 564           | 41 340         |

## 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             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 996 699</b> | <b>4 210 646</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>24 974</i>    | <i>23 576</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 24 974           | 23 576           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 971 725</i> | <i>4 187 070</i> |
| Doprava                                                                   | 2 084 120        | 2 019 352        |
| Leasing                                                                   | 33 879           | 28 863           |
| Nájomné                                                                   | 516 535          | 58 106           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 66 311           | 53 625           |
| Refaktúracia administratívnych nákladov v rámci Skupiny                   | 533 807          | 526 394          |
| Náklady informačných technológií v rámci Skupiny                          | 508 731          | 410 229          |
| Ostatné poplatky platené Skupine                                          | 578 052          | 259 762          |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 148 997          | 174 361          |
| Diaľničné poplatky a mýto                                                 | 61 059           | 60 305           |
| Ostatné                                                                   | 440 234          | 596 074          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>900 414</b>   | <b>342 780</b>   |
| Manká a škody                                                             | 58 369           | 247 267          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 691 028          | 0                |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 41               |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 11 484           | 0                |
| Ostatné                                                                   | 139 533          | 95 472           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>42 626</b>    | <b>133 762</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>0</i>         | <i>82 042</i>    |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>42 626</i>    | <i>51 720</i>    |
| Zaplatené úroky                                                           | 20 646           | 38 571           |
| Ostatné                                                                   | 21 980           | 13 149           |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2021             | 2020             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                  | <b>2 414 803</b> | <b>2 198 955</b> |
| Mzdy                                            | 1 714 595        | 1 555 875        |
| Sociálne poistenie                              | 431 297          | 398 523          |
| Zdravotné poistenie                             | 182 537          | 162 777          |
| Príspevok na stravovanie a iné sociálne náklady | 86 374           | 81 780           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 1 576 201            | 0                                    | -1 596 087                                | -19 886              |
| Pohľadávky                                                                            | 0                    | 0                                    | 11 484                                    | 11 484               |
| Rezervy                                                                               | 178 409              | 0                                    | 131 709                                   | 310 118              |
| Ostatné                                                                               | 254 990              | 0                                    | -70 577                                   | 184 413              |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>2 009 600</b>     | <b>0</b>                             | <b>-1 523 471</b>                         | <b>486 129</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 422 016              | 0                                    | -319 929                                  | 102 087              |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 422 016              |                                      | -319 929                                  | 102 087              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>422 016</b>       |                                      | <b>319 929</b>                            | <b>102 087</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

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 %        |
| <b>Výsledok hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>687 432</b> |                |            | <b>302 589</b> |               |                |
| teoretická daň                                          |                | 144 361        | 21%        |                | 63 544        | 21%            |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 1 304 311      | 273 905        |            | -332 038       | -69 728       |                |
| Iné                                                     | 240 243        | 50 451         |            | 0              | 0             |                |
| <b>Spolu</b>                                            |                | <b>468 717</b> | <b>68%</b> |                | <b>-6 184</b> | <b>- 2,04%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                   |                | 148 788        | 22%        |                | 14 370        | 4,75%          |
| Odložená daň z príjmov                                  |                | 319 929        | 47%        |                | -20 554       | - 6,79%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                | <b>468 717</b> | <b>68%</b> |                | <b>-6 184</b> | <b>- 2,04%</b> |

## **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 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.

### **2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť si prenájma prostredníctvom operatívneho leasingu dopravné prostriedky a manipulačnú techniku. Hodnota budúcich splátok operatívneho leasingu do doby ukončenia nájomných zmlúv k 31.12.2021 predstavuje 7 527 tis. EUR (341 tis. EUR k 31.12.2020). Táto hodnota pozostáva primárne z nájomného k novému skladu, ktorý spoločnosť využíva od roku 2021.

## **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.

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                      | 2021       | 2020       |
|----------------------------|---------------------------------------|------------|------------|
| Nákup zásob                |                                       |            |            |
|                            | <b>Materská spoločnosť</b>            |            |            |
|                            | HAVI Logistics GmbH                   | 218 264    | 77 235     |
|                            | <b>Ostatné spriaznené strany</b>      |            |            |
|                            | HAVI Global Solutions Europe GmbH     | 481 798    | 518 971    |
|                            | HAVI Logistics B.V.                   | 650        | 0          |
|                            | HAVI Europe Management GmbH & Co. KG  | 540        | 480        |
|                            | HAVI Logistics Kft.                   | 751        | 0          |
|                            | HAVI Logistics s.r.o., CZ             | 10 034 747 | 10 233 108 |
|                            | HAVI Logistics Sp. z o.o.             | 48 323     | 0          |
|                            | HAVI Logistics GmbH, AT               | 0          | 96 467     |
|                            | S.T.I. Polska Sp. z o.o.              | 874 718    | 0          |
|                            | STI (Deutschland) GmbH                | 431 291    | 0          |
| Predaj zásob               |                                       |            |            |
|                            | Havi Logistics EOOD                   | 906 420    | 950 571    |
|                            | HAVI Logistics Kft.                   | 4 584      | 2 664      |
|                            | HAVI Logistics S.R.L.                 | 20 373     | 19 776     |
|                            | HAVI Logistics s.r.o.. CZ             | 1 250 378  | 1 016 240  |
|                            | S.T.I. Polska Sp. z o.o.              | 0          | 950        |
| Nákup služieb              |                                       |            |            |
|                            | <b>Materská spoločnosť</b>            |            |            |
|                            | HAVI Global Logistics GmbH            | 1 896      | 2 542      |
|                            | <b>Ostatné spriaznené strany</b>      |            |            |
|                            | HAVI Europe Management GmbH & Co. KG  | 19 906     | 18 875     |
|                            | HAVI Global Solutions Europe GmbH     | 7 869      | 21 319     |
|                            | HAVI Global Solutions Europe Ltd.     | 68 253     | 25 680     |
|                            | HAVI Logistics Business Services GmbH | 565 164    | 451 626    |
|                            | HAVI Logistics Kft.                   | 27 085     | 34 940     |
|                            | HAVI Logistics s.r.o., CZ             | 518 011    | 504 673    |
|                            | Havi Logistics SIA                    | 137        | 0          |
|                            | HAVI Logistics Sp. z o.o.             | 25 034     | 25 034     |
|                            | HAVI Service Hub Sp. z o.o.           | 98 778     | 94 450     |
|                            | S.T.I. Hungary Kft.                   | 600        | 24 211     |
|                            | S.T.I. Polska Sp. z o.o.              | 665        | 777 465    |
|                            | STI (Deutschland) GmbH                | 475        | 480 402    |
| Predaj služieb             |                                       |            |            |
|                            | <b>Materská spoločnosť</b>            |            |            |
|                            | HAVI Logistics GmbH                   | 2 150      | 1 800      |
|                            | <b>Ostatné spriaznené strany</b>      |            |            |
|                            | HAVI Logistics Business Services GmbH | 106 775    | 107 498    |
|                            | HAVI Logistics S.R.L, RO              | 0          | 1 300      |
|                            | HAVI Logistics Kft.                   | 41 560     | 31 895     |
|                            | HAVI Logistics s.r.o., CZ             | 314 235    | 373 692    |
|                            | HAVI Logistics Sp. z o.o.             | 11 990     | 10 840     |
|                            | STI (Deutschland) GmbH                | 350        | 120        |
|                            | S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL          | 0          | 395        |
| Licencie                   |                                       |            |            |
|                            | HAVI Europe Management GmbH & Co. KG  | 203 604    | 159 787    |
|                            | The Havi Group LP                     | 259 722    | 134 523    |

Spriaznená osoba

Stav k  
31.12.2021    Stav k  
31.12.2020

Závazky z obchodného styku

**Materská spoločnosť**

HAVI Global Logistics GmbH, DE 0 639

**Ostatné spriaznené strany**

The HAVI Group LP, USA 140 227 26 144

HAVI Europe Management, DE 62 326 46 233

HAVI Global Solutions Europe Ltd., GB 2 475 2 209

HAVI Global Solutions Europe GmbH, DE 33 804 44 573

HAVI Logistics G.m.b.H., AT 13 982 13 982

HAVI Logistics Kft., HU 5 053 1 856

HAVI Logistics s.r.o., CZ 1 092 533 757 566

HAVI Logistics sp. Z o.o., PL 2 086 2 086

HAVI Logistics Business Services, DE 40 893 0

HAVI Service Hub Sp. Z o.o., PL 0 2 086

STI (Deutschland) GmbH, DE 46 882 16 709

S.T.I. Polska Sp. Z o.o., PL 78 938 50 560

Pohlľadávky z obchodného  
styku

**Materská spoločnosť**

HAVI Logistics GmbH, DE 500 0

**Ostatné spriaznené strany**

HAVI Logistics S.R.L, RO 4 368 1 152

HAVI Logistics s.r.o., CZ 482 872 387 782

HAVI Logistics sp. Z o.o., PL 11 990 10 840

HAVI Logistics EOOD, BG 0 24 997

STI (Deutschland) GmbH, DE 0 120

**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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k         | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k         |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------|----------------|
|                                                 | 1.1.2021       |                |          |          | 31.12.2021     |
| Základné imanie                                 | 5 000          | 0              | 0        | 0        | 5 000          |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 300 000        | 0              | 0        | 0        | 300 000        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 500            | 0              | 0        | 0        | 500            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 400 844        | 0              | 0        | -356 542 | 44 302         |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -665 313       | 0              | 0        | 665 313  | 0              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 308 773        | 218 715        | 0        | -308 773 | 218 715        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>349 803</b> | <b>218 715</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>568 517</b> |

Spoločnosť v priebehu roka 2021 zúčtovala neuhradenú stratu minulých rokov v hodnote 665 313 EUR s výsledkom hospodárenia bežného účtovného obdobia roku 2020 v hodnote 308 773 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov s výslednou hodnotou nerozdeleného zisku minulých rokov 44 302 EUR k 31.12.2021.

| Položka vlastného imania                        | Stav k        | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k         |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|
|                                                 | 1.1.2020      |                |          |          | 31.12.2020     |
| Základné imanie                                 | 5 000         | 0              | 0        | 0        | 5 000          |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 300 000       | 0              | 0        | 0        | 300 000        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 500           | 0              | 0        | 0        | 500            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 400 844       | 0              | 0        | 0        | 400 844        |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0             | 0              | 0        | -665 313 | -665 313       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -665 313      | 308 773        | 0        | 665 313  | 308 773        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>41 031</b> | <b>308 772</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>349 803</b> |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 308 773 EUR bol prevedený na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2021 na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti je pod hranicu 0,08 a tým sa Spoločnosť nachádza v kríze. Štatutárny orgán momentálne rokuje so Spoločníkom o riešení vzniknutej situácie a tiež o možnosti navýšenia hodnoty vlastného imania. Spoločnosť nateraz obdržala list vyhlásenia vedenia materskej spoločnosti o finančnej podpore v prípade potreby.

## 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,

- b) 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>687 432</b>   | <b>302 588</b>    |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 107 789          | 20 831            |
| Odpis zásob                                                               | 58 369           | 247 267           |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 41                |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 0                | 95 039            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 11 484           | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -70 476          | 254 990           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 143 586          | -181 154          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 6 082            | -2 769            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -668 890         | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>275 376</b>   | <b>736 833</b>    |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -311 618         | 862 885           |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 488 398          | -755 147          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 666 362          | -4 077 486        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>1 118 518</b> | <b>-3 232 915</b> |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2021</b>      | <b>2020</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>1 118 518</b> | <b>-3 232 915</b> |
| Zaplatené úroky                                                           | -20 646          | -38 571           |
| Prijaté úroky                                                             | 14 563           | 41 340            |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -64 062          | -198 141          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>1 048 373</b> | <b>-3 428 287</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -779 808         | -65 972           |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 1 359 918        | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>580 110</b>   | <b>-65 972</b>    |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -905 620         | 905 620           |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-905 620</b>  | <b>905 620</b>    |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>722 863</b>   | <b>-2 588 639</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 104 397          | 2 693 036         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>827 260</b>   | <b>104 397</b>    |