

POZNÁMKY k účtovnej závierke PO za rok 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

DSI Slovakia, s.r.o.
Letná 42
040 01 Košice

Spoločnosť DSI Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 08.03.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 14.4.1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, Vložka 2901/V). Identifikačné číslo organizácie je 31 670 172.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- vedenie účtovnej evidencie
- automatizované spracovanie údajov a dát
- kompletné služby pre zabezpečenie, údržbu a prevádzku výpočtovej techniky a software
- reklamná činnosť

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 OZ.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	48
počet vedúcich zamestnancov	13	13

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola valným zhromaždením spoločnosti schválená 5.5.2022. Zisk za rok 2021 bol vo výške 3.531.736 €. Časť zisku vo výške 2.500.000 € bola rozdelená medzi spoločníkov pomerom v zmysle spoločenskej zmluvy. Zvyšok v sume 1.031.736 € bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 bola spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 v roku 2022 uložená do RÚZ.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorom – FINAUDIT, s. r. o., auditorská spoločnosť, číslo licencie 125, Dargovská 3, 040 01 Košice.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K,
- príjmoch a výhodách členov predstavenstva a dozornej rady – v časti M,
- o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – v časti N,
- o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky – v časti O,
- o vlastnom imaní – v časti P,
- o prehľade peňažných tokov k 31. decembru 2022 – v časti R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. .

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3	rovnomerná

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Výpočtová technika	3	rovnomerná
Telekomunikačný systém	3	rovnomerná
Kancelárska technika	3	rovnomerná
Automobily	5	rovnomerná
Spínacie zdroje, transformátor, vysokozdvížné vozíky	7	rovnomerná
Trezor	13	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná nad 1 rok

(c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje obchodný podiel v dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. vo výške 100% podielu na základnom imaní. Predmetný obchodný podiel bol ku dňu účtovnej závierky v zmysle platných postupov účtovania pre veľké účtovné jednotky precenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania vykazaného v poslednej známej zverejnenej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2021 a následne prepočítaný kurzom platným ku dňu účtovnej závierky za rok 2022.

Výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie roka 2022 nie je možné zodpovedne stanoviť, nakoľko dcérska spoločnosť za uvedené obdobie zostaví a zverejní účtovnú závierku až k 30.6.2023. Predpokladáme, že výška vlastného imania vykazaného dcérskou spoločnosťou za rok 2022 nebude nižšia, ako nami prezentované precenenie obchodného podielu ku dňu účtovnej závierky.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Z dôvodu zmeny softvéru od 1.7.2021 zmenila spoločnosť aj spôsob účtovania nákladov súvisiacich s obstaraním. Do 30.6.2021 sa používal spôsob rozpúšťania obstarávacích nákladov podľa obrátky k predanému tovaru.

Od 1.7.2021 sa pôvodný spôsob zachoval, jedine pri nákladoch na dopravu, súvisiacu s obstaraním tovaru, sa táto doprava rozpúšťa v novom softvéri priamo k prislúchajúcim dodávkam tovaru..

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

(h) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – zákonné rezervy na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné rezervy na záručné opravy, auditorské služby, odchodné a služby k nájmu. Účtovná jednotka oceňovala rezervy:

1. na základe zmluvných vzťahov – audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky
2. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie - % z objemu dosiahnutých tržieb v r.2022 – rezerva na záručné opravy
3. vo výške priemerných mzdových nákladov - rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody
4. kvalifikovaným prepočtom na základe zmluvy a iných dojednaní – ostatné rezervy

(i) Úvery

Spoločnosť oceňuje úvery menovitou hodnotou. Spoločnosť v súčasnosti neeviduje úvery.

(j) 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, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Daň z príjmov

Daň z príjmov je oceňovaná vo výške platených preddavkov v priebehu účtovného obdobia a vo výške preplatku alebo nedoplatku vykazaného v daňovom priznaní k dani z príjmu právnických osôb. Ostatné daňové povinnosti sa vykazujú vo výške podľa príslušných zákonných noriem. Spoločnosť účtuje o odloženej dani vo výške vykazaných dočasných účtovných a daňových rozdielov majetku a záväzkov v sadzbe dane pripadajúcej na nasledujúce zdaňovacie obdobie.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Oprava významných chýb minulých období

O oprave významných chýb minulých období spoločnosť neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 561						72 561
Prírastky		10 940						10 940
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 501						83 501
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 520						24 520
Prírastky		20 633						20 633
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		45 153						45 153
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 041						48 041
Stav na konci účtovného obdobia		38 348						38 348

Prírastky v celkovej sume 10 940 eur zahŕňajú technické zhodnotenie obchodného softvéru Bart.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 927						13 927
Prírastky		58 634						58 634
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		72 561						72 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 927						13 927
Prírastky		10 593						10 593
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 520						24 520
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				12 906		12 906
Stav na konci účtovného obdobia		48 041						48 041

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			221 700						221 700
Prírastky			43 462						43 462
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			265 162						265 162
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			111 072						111 072
Prírastky			44 140						44 140
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			155 212						155 212
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			110 628					0	110 628
Stav na konci účtovného obdobia			109 950					0	109 950

V prírastkoch hnuteľného majetku v celkovej sume 43 462 eur spoločnosť eviduje zakúpené 2 motorové vozidlá a 1 vysokozdvížný vozík.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			217 575						217 575
Prírastky			17 986						17 986
Úbytky			13 861						13 861
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			221 700						221 700
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79 668						79 668
Prírastky			45 265						45 265
Úbytky			13 861						13 861
Stav na konci účtovného obdobia			111 072						111 072
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			137 907					0	137 907
Stav na konci účtovného obdobia			110 628					0	110 628

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od -do
Hnuteľný majetok – živelné poistenie	83 000	od 1.6.2021 do neurčito
Zásoby – živelné poistenie	4 000 000	od 1.6.2021 do neurčito
Hnuteľné veci – vandalizmus a krádež	99 600	od 1.6.2021 do neurčito
Zásoby – vandalizmus a krádež	4 800 000	od 1.6.2021 do neurčito
Havarijné poistenie	255 784	

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav -ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Precenenie metódou vlastného imania - zvýšenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 005 500								2 005 500
Prírastky	544 096								544 096
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	2 549 596								2 549 596
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 089				47 503				2 335 592

Stav na konci účtovného obdobia	2 832 185				47 503				2 879 688
--	-----------	--	--	--	--------	--	--	--	-----------

Spoločnosť vlastní 100% obchodný podiel dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o..

Predmetný obchodný podiel bol ku dňu účtovnej závierky v zmysle platných postupov účtovania pre veľké účtovné jednotky precenený na reálu hodnotu metódou vlastného imania vykázaného v poslednej známej zverejnenej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2021 a prepočítaný kurzom Národnej banky ku dňu účtovnej závierky za rok 2022.

Spoločnosť eviduje vinkuláciu peňažných prostriedkov spoločnosti k prenajatému majetku týkajúcu sa dlhodobého prenájmu skladových priestorov na dobu 5 rokov v prevádzke v Senci vo výške 47.503 eur. Vinkulovaná suma je vedená na samostatnom bankovom účte vo VÚB.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	282 589				47 503				330 092
Precenenie metódou vlastného imania - zníženie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 807 829								1 807 829
Prírastky	197 671								197 671
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	2 005 500								2 005 500
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 090 418				47 503				2 137 921
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 089				47 503				2 335 592

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
DSI Czech s.r.o.	100	100	2 832 185	2 517 708	2 832 185
			(68 300 977 CZK)	(60 717 053 CZK)	

Údaje dcérskej účtovnej jednotky o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti boli precenené na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti podľa poslednej známej zverejnenej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2021.

4. Zásoby

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	30 752	36 169	30 752		36 169
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	30 752	36 169	30 752		36 169

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na nepohyblivé zásoby tovaru a na zásoby tovaru, u ktorých sa predpokladá, že realizačná cena bude nižšia ako skladová. Jedná sa o nízkoobrátkové zásoby s dlhšou dobou skladovateľnosti. Realizovateľná predajná cena predmetného tovaru sa ocenila odborným odhadom.

Spoločnosť zrušila opravnú položku z roku 2021 z dôvodu účtovného rozpustenia doteraz vytvorenej opravnej položky z minulého obdobia a následného zaúčtovania opravnej položky podľa stavu zisteného inventarizáciou.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0			0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0			0	0

Spoločnosť k 31.12.2022 nevytvorila opravné položky k pohľadávkam, pohľadávky sú vymožiteľné.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 570		2 570
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň	26 510		18 230
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 080		20 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 190 506	44 843	3 235 349
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	791 642		791 642
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	118		118
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 190 506	44 843	3 235 467

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zálohu na plynové fľaše a kauciu týkajúcu sa prenájmu priestorov sídla firmy v Košiciach. V iných dlhodobých pohľadávkach je vykázaná odložená daňová pohľadávka. V pohľadávkach po lehote splatnosti spoločnosť eviduje pohľadávky po splatnosti do 30 dní, v jednom prípade je pohľadávka 97 dní po splatnosti, ktorá sa bude započítavať.

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 žiadne záložné právo.

6. Finančné účty

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 064	3 785
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 819 223	3 137 189

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 821 287	3 140 974

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť eviduje finančné prostriedky na účtoch v bankách: VÚB v SR (EUR, CZK, USD) a VÚB v ČR (CZK).

7. Časové rozlíšenie

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 124	15 376
-leasing, nájom	239	217
-predplatné odbornej literatúry	514	407
-platba za domény	383	274
-poistenie majetku	4 201	4 414
-poplatok za antivírus	492	580
-nájomné	9 304	8 476
-poplatok za SW a služby siete	1 719	659
-ostatné náklady budúcich období (poplatok za knihu jász a iné)	272	349
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	217 157	149 151
-akcie a zľavy poskytnuté dodávateľmi	215 357	148 979
-autorské poplatky (SOZA)		
-recyklačný fond (SEWA)		
-pohľadávka voči poisťovni		
-akcie a zľavy poskytnuté odberateľom	999	
-ostatné príjmy budúcich období (úrok z úložky)	801	172

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 531 736
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 031 736
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	
Spolu	3 531 736

Časť zisku za rok 2021 vo výške 2.500.000 € bola rozdelená medzi spoločníkov v zmysle spoločenskej zmluvy.

2. Rezervy

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 206	130 342	88 187	2 019	130 342
-nevyčerpané dovolenky - zákonné	43 206	46 500	41 187	2 019	46 500
-záručné opravy - ostatné	43 000	76 000	43 000		76 000
-audit účtovnej závierky - ostatné	4 000	4 500	4 000		4 500
-poplatky za služby nájmu - ostatné	0	3 342			3 342

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 907	90 206	112 849	3 058	90 206
-nevyčerpané dovolenky - zákonné	28 008	43 206	24 950	3 058	43 206
-záručné opravy - ostatné	79 090	43 000	79 090		43 000
-audit účtovnej závierky - zákonné	3 650	4 000	3 650		4 000
-odchodné - ostatné	5 159	0	5 159		0

3. Závazky

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 637	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 600 679	2 420 126
Krátkodobé záväzky spolu	5 600 679	2 420 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 889	16 400
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	16 889	16 400

Daňové záväzky sú v členení :

Daňová povinnosť DPH 12/2022:

194 355 €

Daň z príjmov PO za rok 2022:

58 381 €

Daň z príjmov zamestnancov za 12/2022:

7 027 €

Daň z motorových vozidiel za rok 2022:

556 €

Dlhodobé záväzky sú v členení :

Zo sociálneho fondu: 1 734 €

Závazky zo spotrebného úveru: 15 155 €

Spotrebný úver:

- na automobil Škoda Kamiq – od spoločnosti Volkswagen Finančné služby Slovensko vo výške 13 649 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2022 predstavuje 769 €. Je to celé krátkodobá časť, úver bude končiť v roku 2023.

- na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 14 792 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2022 predstavuje 2 577 €. Je to celé krátkodobá časť, úver bude končiť v roku 2023.

– na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 15 464 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2022 predstavuje 2 694 €. Je to celé krátkodobá časť, úver bude končiť v roku 2023.

– na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 15 043 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2022 predstavuje 8 141 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 5 088 eur. Dlhodobá časť je vo výške 3 053 eur.

– na automobil Toyota Yaris – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 11 502 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2022 predstavuje 8 189 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 3 812 eur. Dlhodobá časť je vo výške 4 377 eur.

– na automobil Toyota Corolla – od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 16 868 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2022 predstavuje 13 277 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 5 552 eur. Dlhodobá časť je vo výške 7 725 eur.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-20 288	-25 633
odpočítateľné	-36 169	-30 752
zdaniteľné	15 881	5 119
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-105 951	-61 175
odpočítateľné	-105 951	-61 175
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	26 510	18 230
Uplatnená daňová pohľadávka	-8 281	10 068
Zaúčtovaná ako náklad	-8 281	10 068
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

4. Sociálny fond

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 219	3 152
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 130	3 965
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 130	3 965
Čerpanie sociálneho fondu	4 615	4 898
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 734	2 219

Sociálny fond sa tvoril priamo na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % zo zúčtovaných miezd. Čerpanie SF je použité vo významnej miere na stravovanie zamestnancov.

5. Bankové úvery

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Spoločnosť neeviduje bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

6. Časové rozlíšenie

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 462	3 902
-bonusy a cenové dobropisy		
-nájomné a energie	3 206	2 169
-poistenie pohľadávok a prepravy	2 036	1 416
-telefóny		
-prepravné, logistické služby		
-časové rozlíšenie nákladov za marketing		
-služba GDPR	151	37
-iné (poplatky banke)	69	280

7. Finančný leasing

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť nevykazuje majetok prenajatý formou finančného leasingu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	10 787 480	8 966 914			10 673	8 200
Česká republika	13 751 423	12 157 788	760 802	737 292	11 437	8 697
Dánsko					14.986	0
Poľsko						
Slovinsko						
Španielsko						
Belgicko						
Anglicko						
Nemecko						
Rakúsko						
Francúzsko						
Taliansko						
Spolu	24 538 903	21 124 702	760 802	737 292	37 096	16 897

A-tovar

B-služby do DSI Czech

C-služby ostatné

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 328	94 623
-marketingový bonus poskytnutý dodávateľmi za propagáciu ich tovaru	6 619	46 149
-náhrady škôd na tovare a majetku	3 213	439
-ročné zúčtovanie ZP		
-príspevok Covid-19	2 878	17 482
-bezodplatný príjem na sklad	404	1 388

-tržby z predaja materiálových zásob a majetku	22 509	28 194
-inventúrny prebytok	687	824
-iné	17	0
Finančné výnosy, z toho:	2 503 182	1 991 850
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>49 104</i>	<i>54 778</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 578	39 298
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 454 078</i>	<i>1 937 072</i>
-dividendy z dcérskej spoločnosti	2 444 257	1 936 900
-úroky z vkladov na BÚ a z pôžičky	9 821	172

Spoločnosť účtovala o výnosových úrokoch z termínovanej úložky na účte vedeného vo VÚB v mene EUR. Kurzové zisky spoločnosti vznikli pri úhradách záväzkov z obstarania tovaru a služieb fakturovaných v mene CZK a USD.

Na zasadnutí valného zhromaždenia dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. dňa 5.5.2022 bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2021 a vyplatenie dividendy spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. za rok 2021 v sume 60 717 053 czk, čo v prepočte kurzom platným ku dňu pripísania dividend na účet spoločnosti činí 2 244 257 eur.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	797 897	754 188
Tržby za tovar	24 538 903	21 124 702
Čistý obrat celkom	25 336 800	21 878 890

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebované služby, náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady, mimoriadne náklady

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 097 444	905 354
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 500</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 092 944	901 354
-opravy a údržba	15 771	5 955
-cestovné	34 958	14 651
-náklady na reprezentáciu	1 577	143
-služby reportingu	14 446	18 911
-prepravné	234 321	191 023
-telefóny	9 908	12 160
-internet, www stránky, údržba PC siete, poplatky za domény	68 374	67 247
-poplatky do sietí	141 382	121 933
-reklama	296 266	226 363
-prenájmy (priestorov, áut)	159 557	148 699
-právne poradenstvo		
-poštovné	100	142
-kopírovanie, preklady	54 439	42 899
-sprostredkovanie	38 657	33 166
-likvidácia odpadu		798
-umývanie áut, parkovanie	1 054	551
-školenie, semináre	560	933
-asistentské a administratívne služby	12 100	6 000
-DNM do 2 400 eur	1 536	2 524
-ostatné služby	7 938	7 256
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 709 265	1 533 259
-predaj materiálu	12 446	11 624
-spotreba materiálu	145 060	168 518
-spotreba energií	16 775	12 446
-osobné náklady	1 209 540	1 146 858
-platby chránenej dielni	1 266	1 188
-zmluvná pokuta, ostatné pokuty, úroky z omeškania	450	275
-sponzorské		
-tvorba rezerv na záručné opravy	33 000	-36 090
-zostatková cena predaného DHM		6 990
-manká a škody na tovare	191	218
-recyklačný fond	27 635	26 496
-odpisy	64 774	48 867
-daň z motorových vozidiel	1 599	1 271
-poplatky združeniu	1 079	1 205

-odpis reklamovaného tovaru	192 416	140 290
-dary	2 100	2 360
-ostatné dane a poplatky a iné	934	743
Finančné náklady, z toho:	63 693	53 743
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>18 791</i>	<i>15 761</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 547	1 950
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>44 902</i>	<i>37 982</i>
-poplatky banke	6 712	2 594
-poistné majetku	36 494	34 231
-nákladové úroky, úrok z úveru , leasingu, pôžičky	1 696	1 157

V nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi je zaúčtovaná aj rezerva na náklady podľa zmluvy o audite v členení:

-náklady na audit účtovnej závierky a výročnej správy: 4 500 €

Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby audítorskou spoločnosťou neboli poskytnuté.

Spoločnosť účtovala do nákladových úrokov – úroky z poskytnutých dlhodobých úverov podľa zmluvy o úvere.

Úroky z úveru (automobil): 1 696 €

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 632 584	x	x	3 954 576	x	x
teoretická daň	x	972 843	21	x	830 461	21
Daňovo neuznané náklady	150 202			112 923		
Výnosy nepodliehajúce dani	2 554 274			2 101 915		
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 228 512	0	21	1 965 584	0	21
Splatná daň z príjmov	x	469 734	21	x	412 772	21
Odložená daň z príjmov	X	-8 281	21	x	10 068	21
Celková daň z príjmov	x	461 453	21	x	422 840	21

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok prijatý do úschovy	9 592	10 659
Sekundárna evidencia hmotného majetku v ocenení do 1 700 €	123 685	107 391
Sekundárna evidencia nehmotného majetku v ocenení do 2 400 €	4 638	3 277
Závazky odpísané		
Pohľadávky na súde	4 225	4 225
Iné položky		

Spoločnosť v účtovnej závierke nevykazuje žiadne tiché rezervy ani tiché zaťaženia na svojom majetku.

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV PREDSTAVENSTVA A DOZORNEJ RADY

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	46 620					
	46 006					
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté záruky						
Úroky z pôžičiek						

V peňažných príjmoch je zahrnutý príjem konateľa zo závislej činnosti za rok 2022 vo výške 45 018 € a náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2022 vo výške 1 602 €.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ATLETIKA Košice O.Z. – iný obchod refakt. služba	11	676	13
ATLETIKA Košice O.Z. – iný obchod refakt. tovar	11	13 542	224
ATLETIKA Košice O.Z. – dar	11	2 100	2 100
ATLETIKA Košice O.Z. – náklad – prijaté služby marketing	03	18 700	7 500
F.Sajkov s.r.o. – vyplatenie dividend	11	875 754	773 178
F.Sajkov s.r.o. – náklad – prijaté služby-Power BI, cenový monitoring	03	2 840	5 721
DI spol. s r.o. – vyplatenie dividend	11	1 624 246	1 426 822

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
DSI Czech s.r.o./výnos – predaj tovaru	02	12 446 202	10 769 047
DSI Czech s.r.o./výnos – poskytnuté zmluvné služby	03	760 802	737 292
DSI Czech s.r.o./náklad – predaný tovar	02	12 443 052	10 582 720
DSI Czech s.r.o./náklad – prijaté služby-marketing, prenájom áut a iné	03	30 655	33 211
DSI Czech s.r.o./náklad – poistenie prepravy	03		3 483
DSI Czech s.r.o./náklad – ostatné dane a poplatky	03		98
DSI Czech s.r.o. – prijaté dividendy	11	1 849 437	1 936 900

Vysvetlivky z hľadiska účtovnej jednotky:

01- kúpa, 02 – predaj, 03 - služby, 08 – úvery, pôžičky, 11 – iný obchod

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 791 485 eur obsahujú pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. za predaný tovar a za poskytnuté a prefakturované služby.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V uvedenom období sa nám darilo zvýšiť trend predaja ako v predchádzajúcom roku, čo vnímame pozitívne. Je to spôsobené zlepšenou dostupnosťou tovaru u výrobcov. Za negatívny stav považujeme skokovú infláciu, ktorá na jednej strane znižuje dopyt, na druhej strane tlačí na všetky náklady vrátane ceny práce. Naša spoločnosť je finančne stabilná a nie je predpoklad ohrozenia našej činnosti, pretože naša distribúcia je dostatočne diverzifikovaná. Neplánuje sa znižovať počet zamestnancov. Zvýšenie cien energií sme schopní zvládnuť.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	62 873				62 873

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 005 500	544 096			2 549 596
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	244 914				244 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 864 852	1 031 736			3 896 588
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 531 736	4 171 131	3 531 736		4 171 131
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V roku 2022 valné zhromaždenie rozdelilo účtovný zisk z roku 2021 vo výške 3 531 736 € takto: 2 500 000 € medzi spoločníkov v zmysle spoločenskej zmluvy a zvyšných 1 031 736 € bolo priradených do nerozdeleného zisku spoločnosti.

Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti precenený na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti podľa poslednej známej zverejnenej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2021 a prepočítaný kurzom Národnej banky ku dňu účtovnej závierky za rok 2022.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	62 873				62 873

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 807 829	197 671			2 005 500
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	244 914				244 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 793 620	1 071 232			2 864 852
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 271 232	3 531 736	3 271 232		3 531 736
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 zostavila spoločnosť pri použití nepriamej metódy.

48. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 4 632 584	+ 3 954 576
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-2 410 465	-1 825 031
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	64 774	48 867
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	40 136	-25 701
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 417	388
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-68 194	97 014
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 444 257	-1 936 900
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 696	1 157
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 821	-172
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-3 260
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-216	-6 424
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	976 279	-1 761 324
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-725 821	1 832 431
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 122 172	-3 278 241
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 420 072	-315 514
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	3 198 398	368 221
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	3 198 398	368 221

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-409 607	-368 852
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 788 791	-631
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 940	-45 728
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 986	-17 986
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		10 250
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 444 257	1 936 900
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	2 415 331	1 883 436
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-2 500 000	-2 200 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-2 500 000	-2 200 000
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 222	-14 689
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	40 808	35 162
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-39 586	-49 851
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 498 778	-2 214 689
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 705 344	-331 884
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 140 974	3 510 206
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 846 318	3 178 322
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-25 031	-37 348
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 821 287	3 140 974