A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Direct Parcel Distribution SK s.r.o.
Technická 7
821 04 Bratislava

Spoločnosť Direct Parcel Distribution SK s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. marca 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 4. apríla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 26367/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- zasielateľstvo, nákladná cestná doprava
- činnosť colného deklaranta
- poskytovanie poštových služieb, skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	312	316
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	306	325
počet vedúcich zamestnancov	48	46

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. apríla 2022.

7. Schválenie audítora

Spoločník spoločnosti schválil spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 dňa 20. októbra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DPD (Schweiz) AG, SonnentalStrasse 5, CH-8600 Dubendorf, Švajčiarska konfederácia (ORSR: Mülibachstrasse 41, Buchs 8107, Švajčiarska konfederácia) a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu La Poste, Paríž, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené na príslušných registrových súdoch, kde sú spoločnosti registrované.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Vedenie Spoločnosti zvážilo potenciálny vplyv konfliktu na Ukrajine, inflácie na ceny energií, materiálov a miezd na jej činnosť a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:
– prenájom. Tieto sú samostatne rozpísané v časti I.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(d) Dlhodobý nehmotný majetok 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Popis	**Doba používania**	**Ročný odpis**	**Metóda odpisovania**
Softvér	2 - 10 rokov	10 – 50 %	rovnomerne
Goodwill	7 rokov	14,3%	rovnomerne
Zákaznícky kmeň	5 rokov	20%	rovnomerne

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Popis	**Doba používania**	**Ročný odpis**	**Metóda odpisovania**

Kancelárske stroje, počítače, el. prístroje pre drôtové telefonovanie vrátane faxov, osobné automobily	4 roky	25%	Rovnomerne
Elektromobily	5 rokov	20%	Rovnomerne
Nábytok, presné váhy a meracie prístroje, pneumatické a ostatné elevátory a dopravníky	6 rokov	16,66%	Rovnomerne
Trezory, klimatizačné zariadenia	12 rokov	8,33%	Rovnomerne
Budovy	20 rokov	5 %	Rovnomerne

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.i). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.n). Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

(k) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(m) 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.

(n) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(o) 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.

(p) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(s) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

(t) Porovnateľné údaje

Spoločnosť vykonala nasledovné úpravy na úrovni účtovnej závierky, aby boli porovnateľné údaje konzistentné. Spoločnosť v účtovnej závierke v údajoch za bezprostredne predchádzajúce obdobie navýšila riadok 45 v súvahe a súvzťažne ponížila riadok 57 v súvahe o sumu 2 506 939 EUR, zároveň ponížila riadok 133 v súvahe v sume 264 164 EUR a súvzťažne ponížila riadok 45 v súvahe v sume 241 590 EUR a riadok 57 v súvahe v sume 22 574 EUR.

(u) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 19.

Spoločnosť má v nájme priestory a hnuteľný majetok pre výkon svojej činnosti. Celkové ročné náklady na nájomné za rok 2022 sú uvedené v časti J.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci koncernu La Poste v spoločnosti Covea Group.

Na majetok nie je žiadne záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Zásoby

Opravná položka k zásobám nie je k 31. decembru 2022 potrebná a nebola zaúčtovaná.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	827 801	128 638	237 612	285 198	433 629
Spolu	**827 801**	**128 638**	**237 612**	**285 198**	**433 629**

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Opravné položky Spoločnosť tvorí k rizikovým pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok, ako aj na základe individuálneho posúdenia kreditného rizika dlžníkov. Časť opravných položiek je tvorená k vybraným rizikovým skupinám dlžníkov, a to vo výške 100 % hodnoty nezaplatenej pohľadávky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 363 310	8 908 230
Pohľadávky po lehote splatnosti	503 033	837 601
Spolu	**10 866 343**	**9 745 831**

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné - depo Hričov	54 147	54 147
Nájomné - Immopark Košice	101 949	101 950
Prenájom vozidiel	0	38 558
Ostatné	44 130	35 775
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	**200 226**	**230 430**
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné - depo Hričov	40 545	28 250
Nájomné - Immopark Košice	16 083	14 315
Prenájom vozidiel	26 619	136 333
Ostatné	121 965	236 909
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	**205 212**	**415 807**
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	44 357	1 935
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	**44 357**	**1 935**
Spolu	**449 795**	**648 172**

5. Finančné účty

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 792	1 100
Bežné bankové účty	1 691 586	3 788 784
Banková garancia	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	**1 693 378**	**3 789 884**

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Zložená banková záruka	1 132 577	758 496
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	**1 132 577**	**758 496**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou zloženej bankovej záruky v Tatra Banke vo výške 758 496 EUR, ktorej predmetom sú prenájmy priestorov v Tale resort (Pharos), CTPark Košice a CTPark Žilina Airport.. Záruky sú platné do 1. júna 2029, 31.decembra 2022 a 30. apríla 2023/30. novembra 2029.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 647 695	1 423 610
– zdaniteľné	-604 743	-361 468
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**219 020**	**223 050**
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	**219 020**	**223 050**

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	219 020
Stav k 31. decembru 2021	223 050
Zmena	**-4 030**
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-4 030
– iné	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 891 689 EUR (k 31. decembru 2021: 1 891 689 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 982 689 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 982 689
Spolu	**2 982 689**

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka, preúčtovala zisk v sume 2 982 689 EUR za rok končiaci dňom 31. decembra 2021 na účet nerozdelený zisk z predošlých rokov.
Súčasne jediný spoločník rozhodol o vyplatení dividend v sume 500 000 EUR zo zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -833 777 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	**14 315**	**0**	**0**	**0**	**14 315**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	14 315	0	0	0	14 315
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**14 315**	**0**	**0**	**0**	**14 315**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**771 551**	**1 201 853**	**771 551**	**0**	**1 201 853**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 022	50 578	59 022	0	50 578
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**59 022**	**50 578**	**59 022**	**0**	**50 578**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 280	18 450	16 280	0	18 450
Rezerva na nevyfakturovane dodávky	142 294	246 756	142 294	0	246 756
Rezerva na škody	40 847	22 656	40 847	0	22 656
Rezerva na súdne spory	15 000	0	15 000	0	0
Rezerva na bonusy zamestnancov	498 108	334 690	498 108	0	334 690
Rezerva na regulovaný odvod	0	528 723	0	0	528 723
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**712 529**	**1 151 275**	**712 529**	**0**	**1 151 275**

Rezerva na odmeny pracovníkom
V rámci rezervy na bonusy zamestnancov Spoločnosť vykazuje rezervu na ročné odmeny pracovníkom vo výške 334 609 EUR (2020: 498 109 EUR). Táto rezerva predstavuje najlepší odhad manažmentu Spoločnosti v čase zostavenia účtovnej závierky. Použitie rezervy záleží od definitívneho schválenia skupinou DPD, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo známe, a ktoré sa môže líšiť od očakávania Spoločnosti.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	**14 315**	**0**	**0**	**0**	**14 315**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	14 315	0	0	0	14 315
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**14 315**	**0**	**0**	**0**	**14 315**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**1 229 719**	**756 551**	**1 214 719**	**0**	**771 551**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 831	59 022	100 831	0	59 022
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**100 831**	**59 022**	**100 831**	**0**	**59 022**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 090	16 280	22 090	0	16 280
Rezerva na nevyfakturovane dodávky	5 344	142 294	5 344	0	142 294
Rezerva na škody	86 712	40 847	86 712	0	40 847
Rezerva na súdne spory	15 000	0	0	0	15 000
Rezerva na bonusy zamestnancov	999 742	498 108	999 742	0	498 108
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**1 128 888**	**697 529**	**1 113 888**	**0**	**712 529**

3. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	51 841	136 157
Záväzky v lehote splatnosti	8 458 073	11 469 283
	8 509 914	**11 605 440**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	769 674	769 674	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 830 217	6 830 217	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 855 474	1 055 474	0	17 800 000
Záväzky voči zamestnancom	359 649	359 649	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	246 414	246 414	0	0
Daňové záväzky a dotácie	218 781	218 781	0	0
Iné záväzky	29 705	29 705	0	0
	27 309 914	**9 509 914**	**0**	**17 800 000**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	790 255	790 255	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 662 678	9 662 678	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 803 417	3 417	0	17 800 000
Záväzky voči zamestnancom	353 133	353 133	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	285 287	285 287	0	0
Daňové záväzky a dotácie	355 287	355 287	0	0
Iné záväzky	19 224	19 224	0	0
	29 269 281	**11 469 281**	**0**	**17 800 000**

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	40 346	17 401
Tvorba na ťarchu nákladov	57 187	55 933
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-89 845	-32 988
Stav k 31. decembru	**7 688**	**40 346**

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	**0**	**0**
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
	8 014	45 770
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	**8 014**	**45 770**
Spolu	**8 014**	**45 770**

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

6. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 03 a 05) podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Tovar a služby		
Preprava	49 504 125	54 878 086
Príplatky	9 992 374	8 500 324
Ostatné	2 224 340	1 154 281
Spolu	**61 720 839**	**64 532 691**

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Tieto výnosy pozostávajú hlavne z nákladov, ktoré vznikajú Spoločnosti a táto ich následne fakturuje franchísorom. Tieto výnosy boli za rok 2022 v sume 1 196 128 EUR (2021: 934 563 EUR).

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	9 490	1 543
Ostatné finančné výnosy	139	-8
Spolu	**9 629**	**1 535**

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Preprava	29 756 685	34 858 015
	Príplatky	8 102 374	7 830 123
	Ostatné	0	33 175
	Spolu	**37 859 059**	**42 721 313**
Zahraničie	Preprava	19 747 440	20 020 071
	Príplatky	1 890 000	670 201
	Ostatné	2 224 340	1 121 106
	Spolu	**23 861 780**	**21 811 378**
Spolu	**Preprava**	**49 504 125**	**54 878 086**
	Príplatky	**9 992 374**	**8 500 324**
	Ostatné	**2 224 340**	**1 154 281**
	Spolu	**61 720 839**	**64 532 691**

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	6 313 959	5 855 780
Sociálne poistenie	1 599 587	1 504 611
Zdravotné poistenie	631 601	545 800
Sociálne zabezpečenie	301 910	282 525
Spolu	**8 847 057**	**8 188 716**

2. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Doprava	33 164 096	34 875 488
Nájomné	3 451 582	2 596 509
Personálne náklady - prenájom pracovnej sily	3 603 063	3 185 895
IT služby	1 653 615	1 406 949
Mýtne poplatky	625 524	684 093
Franchizové poplatky	359 692	402 610
Náklady na inzerciu, reklamu	167 124	211 033
Telefónne a poštové služby	719 362	764 408
Opravy a údržba	575 317	548 200
Manažérske poplatky	448 107	440 002
Audit a poradenstvo	40 718	25 870
Právne a ekonomické poradenstvo	195 541	204 486
Leasing	27 156	29 330
Cestovné náklady	36 379	9 273
Náklady na reprezentáciu	171 630	131 246
Ostatné	626 799	498 623
Spolu	**45 865 705**	**46 014 015**

3. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	22 000	20 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	**22 000**	**20 900**

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Škody na prepravovaných zásielkach	237 639	248 090
Poistné	145 267	124 553
Náklady spojené s prenájmom	198 987	0
Pokuty a penále	126 504	0
Iné	318 252	59 375
Spolu	**1 026 649**	**432 018**

5. Dane a poplatky

	2022 EUR	2021 EUR
Dane a poplatky spolu	447 122	21 625

V roku 2020 a 2021 mala Spoločnosť povinnosť odvodu z regulovanej činnosti podľa zákona č.235/2012 o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach v celkovej sume 407 603 EUR (238 907 EUR za rok 2020 a 168 696 EUR za rok 2021). Spoločnosť o povinnosti z titulu tohto odvodu v roku 2020 ani v roku 2021 neúčtovala. Odvod bol uhradený a zaúčtovaný do nákladov Spoločnosti v roku 2022. Spoločnosť považuje túto položku za nevýznamnú z hľadiska celkových nákladov a preto neúčtovala o oprave významných chýb cez vlastné imanie.

6. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	1 160	1 566
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	**1 160**	**1 566**

7. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	312 147	310 412
Bankové poplatky	1 078 179	1 294 145
Spolu	**1 390 326**	**1 604 557**

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-768 062		100,00 %	3 872 734		100,00 %
teoretická daň		-161 293	21,00 %		813 274	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	1 081 005	227 011	-29,56 %	2 019 692	424 135	10,95 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	-1 161 714	-243 960	-6,30 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	312 943	65 718	-8,56 %	4 730 712	993 449	25,65 %
Splatná daň z príjmov		61 685	-8,56 %		993 449	25,65 %
Odložená daň z príjmov		4 033	-0,53 %		-103 404	-2,67 %
Celková daň z príjmov		**65 718**	**-9,08 %**		**890 045**	**22,98 %**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové a administratívne priestory a vonkajšiu plochu od tretích osôb. Bližšie informácie sú uvedené v časti J 3.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma svojim franchisorom a prepravcom : valčekové dráhy, pojazdné dráhy s príslušenstvom, automobily, IT techniku, skenery a terminály. Doba prenájmu je neurčitá.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá k 31. 12. 2022 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme skladové a administratívne priestory a vonkajšiu plochu od tretích osôb. Spoločnosti počas roka vznikli aj náklady spojené s drobnými prenájmami (skladová technika, kancelárske zariadenia, atď.) Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu v rozmedzí rokov 2022 – 2031, avšak niektoré nájomné zmluvy uzatvorené na dobu neurčitú.
Ročné náklady na nájomné boli vo výške:

- skladové priestory vo výške 1 332 773 EUR,
- administratívne priestory vo výške 410 274 EUR,
- vonkajšia plocha vo výške 608 188 EUR,
- ostatné nájmy vo výške 1 100 347 EUR.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 nevyplatila žiadne odmeny ani neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu za ich činnosť.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť La Poste SA.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia najmä nasledujúce významné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	**Typ transakcie**	**Hodnotové vyjadrenie obchodu**	
		2022	**2021**
DPD CZ	náklad - manažérske poplatky	448 107	440 002
DPDgroup IT Solutions	náklad - licencia	155 003	263 145
GeoPost SA	náklad - poradenské služby	27 399	45 602
GeoPost SA	náklad - úrok z pôžičky	310 412	310 412
DPDgroup IT Solutions	náklad - IT podpora	233 922	256 810
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - IT podpora	126 079	268 760
DPDgroup International Services GmbH & Co. KG	náklad - franchise poplatok	169 541	332 741
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - preprava	6 153 400	5 706 408
		7 623 863	**7 623 880**

Spriaznená osoba	**Typ transakcie**	**Hodnotové vyjadrenie obchodu**	
		2022	**2021**
DPD CZ s.r.o.	výnos - preprava	5 629 522	5 937 033
DPD Hungária Kft.	výnos - preprava	172 504	207 911
Rapido Express and Logistics Ltd.	výnos - preprava	931 576	1 268 244
DPD Deutschland GmbH	výnos - preprava	886 260	846 412
DPD Polska sp.z o.o.	výnos - preprava	2 347 178	1 908 482
Ostatné v rámci skupiny	výnos - preprava	1 578 713	1 802 417
		11 545 753	**11 970 499**

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 343 928	1 345 454
Pohľadávky z cashpoolingového účtu	0	45 651
Pohľadávky spolu	**1 343 928**	**1 391 105**

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	17 800 000	17 800 000
Záväzky z obchodného styku	769 674	790 255
Záväzky z cashpoolingového účtu	1 055 475	3 417
Záväzky spolu	**19 625 149**	**18 593 672**

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	**1 891 689**	**0**	**0**	**0**	**1 891 689**
Základné imanie	1 891 689	0	0	0	1 891 689
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**199 979**	**0**	**0**	**0**	**199 979**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 979	0	0	0	199 979
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**6 123 275**	**0**	**-500 000**	**2 982 689**	**8 605 964**
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 123 275	0	-500 000	**2 982 689**	8 605 964
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**2 982 689**	**-833 777**	**0**	**-2 982 689**	**-833 777**
Spolu	**11 197 629**	**-833 777**	**-500 000**	**0**	**9 863 855**

Úbytok vlastného imania predstavuje dividenda vyplatená počas roka 2022.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	**1 891 689**	**0**	**0**	**0**	**1 891 689**
Základné imanie	1 891 689	0	0	0	1 891 689
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**199 980**	**0**	**0**	**0**	**199 980**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 980	0	0	0	199 980
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**6 927 861**	**0**	**-3 500 000**	**2 695 413**	**6 123 274**
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 927 861	0	-3 500 000	**2 695 413**	6 123 274
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**2 695 413**	**2 982 689**	**0**	**-2 695 413**	**2 982 689**
Spolu	**11 714 940**	**2 982 689**	**-3 500 000**	**0**	**11 197 629**

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 235 725	7 091 168
Vyplatené dividendy	-500 000	-3 500 000
Prijaté úroky	9 629	1 543
Zaplatená daň z príjmov	-824 853	-998 422
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**1 920 501**	**2 594 289**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 763 925	-7 976 657
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	59 065	155 601
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-3 704 860**	**-7 821 056**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z pôžičiek	0	0
Splátky úrokov	-312 147	-310 412
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-312 147**	**-310 412**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 096 506	-5 537 180
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 789 884	9 327 064
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**1 693 378**	**3 789 884**

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	**-768 062**	**4 181 603**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 022 144	4 429 951
Opravná položka k pohľadávkam	108 718	105 573
Rezervy	0	-6 033
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 166	-53 473
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 347 634	8 657 621
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	554 207	22 445
Úbytok (prírastok) zásob	-107 894	-186 779
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia	-1 558 222	-1 402 119
Peňažné toky z prevádzky	**3 235 725**	**7 091 168**

Peňažné prostriedky
Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov
Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.