

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	DHL Exel Slovakia, s. r. o. Diaľničná 2/4149, Senec 903 01
<b>Dátum založenia</b>	19. augusta 1997
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	17. septembra 1997
<b>Hospodárska činnosť</b>	kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti sprostredkovateľská činnosť poradenstvo v obchodovaní a službách-okrem organizačno-ekonomického a účtovného poradenstva prevádzkovanie skladov colná deklarácia predaj software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom zasielateľstvo výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 561	1 542
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 572	1 539
z toho: vedúci zamestnanci	93	89

**3. Neobmedzené ručenie**

DHL Exel Slovakia, s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DHL Exel Slovakia, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022**

Účtovnú závierku spoločnosti DHL Exel Slovakia, s. r. o., za rok 2022 schválil jej jediný spoločník rozhodnutím zo dňa 24.8.2023.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

**DHL Exel Slovakia, s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### **9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
- d) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Pohľadávky - pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- f) Finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Závazky - pri ich vzniku menovitou hodnotou,
- i) Rezervy - v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Pôžičky, úvery - pri ich vzniku menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená - účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocť do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy - záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky - účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
    - k pohľadávkam od tretích strán nasledovne:

Dni od vystavenia faktúry	Opravná položka v % pre rok 2022	Opravná položka v % pre rok 2023
1-30	0,1%	0,07%
31-60	0,3%	0,20%
61-90	1,0%	0,70%
91-120	3,6%	2,60%
121-150	11,0%	7,00%
151-180	25,0%	14,00%
181-210	52,0%	23,00%
211-271	69,0%	43,00%
271-360	100,0%	79,00%
nad 360	100,0%	80,00%
Nevymožiteľné pohľadávky	100,0%	100,00%

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
Stavby-technické zhodnotenia prenájatých budov	Podľa trvania nájomnej zmluvy	rôzne
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 5 rokov	33,3% - 20%
IT Hardware	3 – 4 roky	33,3% – 25%
Dopravné prostriedky	4 roky	25%
Vybavenie priestorov, regále	3 – 6 rokov	33,3% – 16,7%
Softvér	3 – 5 rokov	33,3% - 20%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2023	-	827 100	-	-	-	-	-	827 100
Prírastky	-	-	-	-	-	23 220	-	23 220
Úbytky	-	38 578	-	-	-	-	-	38 578
Presuny	-	23 220	-	-	-	(23 220)	-	-
K 31. decembru 2023	-	811 742	-	-	-	-	-	811 742
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2023	-	808 831	-	-	-	-	-	808 831
Prírastky	-	21 677	-	-	-	-	-	21 677
Úbytky	-	38 578	-	-	-	-	-	38 578
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	791 930	-	-	-	-	-	791 930
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2023	-	18 269	-	-	-	-	-	18 269
K 31. decembru 2023	-	19 812	-	-	-	-	-	19 812

**DHL Exel Slovakia, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2023**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Ocenené práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2022	-	821 085	-	-	-	-	-	821 085
Prírastky	-	-	-	-	-	7 955	-	7 955
Úbytky	-	1 940	-	-	-	-	-	1 940
Presuny	-	7 955	-	-	-	(7 955)	-	-
K 31. decembru 2022	-	827 100	-	-	-	-	-	827 100
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2022	-	779 664	-	-	-	-	-	779 664
Prírastky	-	31 107	-	-	-	-	-	31 107
Úbytky	-	1 940	-	-	-	-	-	1 940
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	808 831	-	-	-	-	-	808 831
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2022	-	41 421	-	-	-	-	-	41 421
K 31. decembru 2022	-	18 269	-	-	-	-	-	18 269

**DHL Exel Slovakia, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2023	-	179 499	3 652 015	-	-	-	-	5 670	3 837 184
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 707	-	6 707
Úbytky	-	70 402	750 874	-	-	-	-	5 670	826 945
Presuny	-	-	6 707	-	-	-	(6 707)	-	-
K 31. decembru 2023	-	109 097	2 907 848	-	-	-	-	-	3 016 945
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2023	-	167 903	3 615 833	-	-	-	-	-	3 783 736
Prírastky	-	7 725	27 696	-	-	-	-	-	35 421
Úbytky	-	70 402	750 874	-	-	-	-	-	821 276
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	105 226	2 892 655	-	-	-	-	-	2 997 881
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2023	-	11 596	36 182	-	-	-	-	5 670	53 448
K 31. decembru 2023	-	3 871	15 193	-	-	-	-	-	19 064

V roku 2023 spoločnosť predala časť plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku zákazníkom za symbolickú cenu na základe komerčných dohôd (pôvodná obstarávacía cena 616 tis. Eur) a časť plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku vyradila z dôvodu jeho opotrebenia (pôvodná obstarávacía cena 205 tis. Eur).

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2022	-	179 499	4 351 240	-	-	-	-	18 170	4 548 909
Prírastky	-	-	-	-	-	-	45 229	-	45 229

**DHL Exel Slovakia, s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Úbytky	-	-	744 454	-	-	-	-	12 500	756 954
Presuny	-	-	45 229	-	-	-	(45 229)	-	-
K 31. decembru 2022	-	179 499	3 652 015	-	-	-	-	5 670	3 837 184
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2022	-	145 234	4 044 116	-	-	-	-	-	4 189 350
Prírastky	-	22 669	316 088	-	-	-	-	-	338 757
Úbytky	-	-	744 371	-	-	-	-	-	744 371
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	167 903	3 615 833	-	-	-	-	-	3 783 736
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2022	-	34 265	307 124	-	-	-	-	18 170	359 559
K 31. decembru 2022	-	11 596	36 182	-	-	-	-	5 670	53 448

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	31.12.2023
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	-	-	-	-	-
Tovar	168 150	-	-	-	168 150
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>168 150</b>	-	-	-	<b>168 150</b>

**3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	11 290 504	79 233	11 369 737
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 968 402	-	8 968 402
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	911 227	-	911 227
Iné pohľadávky	112 190	-	112 190
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>21 282 323</b>	<b>79 233</b>	<b>21 361 556</b>

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	13 070 004	231 654	13 301 658
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 989 876	-	4 989 876
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	344 491	-	344 491
Iné pohľadávky	99 804	-	99 804
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>18 504 175</b>	<b>231 654</b>	<b>18 735 829</b>

**DHL Exel Slovakia, s. r. o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2023**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### 3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2023</b>
Pohľadávky z obchodného styku	143 373	35 096	59 295	84 078	35 096
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>143 373</b>	<b>35 096</b>	<b>59 295</b>	<b>84 078</b>	<b>35 096</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky z obchodného styku od tretích strán v závislosti od ich vekovej štruktúry a to v súlade s účtovnými zásadami popísanými v úvode.

## 4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene</b>		<b>Suma istiny v mene EUR</b>	
				<b>31.12. 2022</b>	<b>31.12. 2023</b>	<b>31.12. 2022</b>	<b>31.12. 2023</b>
<b>Dlhodobé pôžičky:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 966 530</b>	<b>8 231 760</b>
Deutsche Post AG	EUR	BRIBOR + 0,25% p.a.	na požiadanie	4 966 530	8 231 760	4 966 530	8 231 760
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 966 530</b>	<b>8 231 760</b>

Pôžička vedená na cashpool účte nie je zabezpečená.

## 5. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	(146 198)	434 211
<i>zdaniteľné</i>	419 430	970 494
<i>zdaniteľné</i>	(565 628)	(536 283)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	9 757 973	9 108 586
<i>zdaniteľné</i>	9 757 973	9 108 586
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	385 757	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 099 482	2 003 987
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

## 6. Finančné účty

### 6.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	-	-

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	-	-

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť sústredí všetky svoje finančné prostriedky na Cash Pool účte, ktorý je vedený spoločnosťou patriacou do skupiny Deutsche Post. Táto pohľadávka je vykázaná k 31. decembru 2023 na riadku súvahy 059 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (viď pozn. v odseku 4 vyššie).

## 7. Časové rozlíšenie

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	575 284	546 087
<i>poistenie</i>	9 557	9 085
<i>konto pracovného času</i>	565 628	536 283
<i>ostatné</i>	99	719
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
<b>Spolu</b>	<b>575 284</b>	<b>546 087</b>

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo splateného vkladu jediného spoločníka Exel Overseas Limited v sume 2 011 937 Eur.

Zákonný rezervný fond vo výške 201 194 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

<b>Položka</b>	<b>2022</b>
Účtovný zisk	711 599
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2023</b>
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	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	711 599
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>711 599</b>

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi ponechať stratu na účte neuhradených strát minulých rokov.

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 841 627	924 013	690 221	-	4 075 419
<i>Odchodné do dôchodku</i>	2 230 070	395 643	517 713	-	2 108 000
<i>Jubileá</i>	1 598 930	528 370	166 300	-	1 961 000
<i>Ostatné</i>	12 627	-	6 208	-	6 419
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	909 639	1 024 245	769 161	-	1 164 723
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia</i>	909 639	1 024 245	769 161	-	1 164 723
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 144 817	3 998 890	2 492 275	714 258	4 937 174
<i>Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania</i>	17 729	26 400	17 729	-	26 400
<i>Nevyfakturované dodávky a služby</i>	812 205	1 872 147	812 205	-	1 872 147
<i>Odmeny vrátane soc. zabezpečenia</i>	1 297 684	1 507 044	1 297 684	-	1 507 044
<i>Náhrada škody a zmluvné pokuty</i>	2 008 619	584 647	362 104	709 258	1 521 904
<i>Iné</i>	8 580	8 652	2 553	5 000	9 679

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Hlavné predpoklady použité na výpočet rezervy na odchodné a jubileá:**

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2023	1 639
Priemerná fluktuácia	6,79%
Predpokladané ročné zvýšenie miezd	3,7%
Diskontná sadzba	Krivka so sadzbami od 3% do 4,4% v závislosti od periódy diskontovania

31. december 2022

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2022</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 607 876	544 619	310 868	-	3 841 627
<i>Odchodné do dôchodku</i>	2 147 786	254 901	172 617	-	2 230 070
<i>Jubileá</i>	1 441 215	286 993	129 278	-	1 598 930
<i>Ostatné</i>	18 875	2 725	8 973	-	12 627
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	912 784	719 242	722 387	-	909 639
<i>Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia</i>	912 784	719 242	722 387	-	909 639
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 848 746	3 986 787	2 932 985	757 731	4 144 817
<i>Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania</i>	14 110	17 729	14 110	-	17 729
<i>Nevyfakturované dodávky a služby</i>	950 280	812 205	950 280	-	812 205
<i>Odmeny vrátane soc. zabezpečenia</i>	1 458 320	1 297 684	1 458 320	-	1 297 684
<i>Náhrada škody a zmluvné pokuty</i>	1 412 261	1 850 589	497 780	756 451	2 008 619
<i>Iné</i>	13 775	8 580	12 495	1 280	8 580

**Hlavné predpoklady použité na výpočet rezervy na odchodné a jubileá:**

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	1 617
Priemerná fluktuácia	6,3%
Predpokladané ročné zvýšenie miezd	3,8%
Diskontná sadzba	Podľa krivky európskych podnikových dlhopisov AA na Bloomberg dňa 2.12.2022

**3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	11 774 356	10 036 196
Záväzky po lehote splatnosti	65 377	152 640
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>11 839 733</b>	<b>10 188 836</b>

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	259 425	276 275
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	233 028	143 974
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	233 028	143 974
Čerpanie sociálneho fondu	(347 929)	(160 824)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>144 524</b>	<b>259 425</b>

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Logistické služby	85 286 084	73 455 667	-	-	-	-	85 286 084	73 455 667
Ostatné	395 469	16 047	-	-	-	-	395 469	16 047
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>85 681 553</b>	<b>73 471 714</b>	-	-	-	-	<b>85 681 553</b>	<b>73 471 714</b>

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	280 853	3 766 417
<i>Finančné príspevky v rámci projektu „Prvá pomoc“, kurzarbeit</i>	-	1 795 312
<i>Náhrada nákladov záporných účtov Kont pracovného času</i>	- 190 088	1 477 648
<i>Náhrada škody</i>	383 341	335 193
<i>Refakturácia FTE</i>	-	35 202
<i>Ostatné</i>	87 600	123 062
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3	-
Finančné výnosy, z toho:	226 700	27 106
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	27	14
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	16	10
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	226 673	27 092
<i>Výnosové úroky</i>	226 673	27 092
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

<b>Položka</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	30 699 921	24 993 237
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 526	21 310
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	19 526	18 810
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	2 500
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	30 680 395	24 971 927
<i>Personálny leasing</i>	17 209 690	12 643 575
<i>Preprava</i>	4 314 709	3 537 376
<i>Prenájmy</i>	5 113 431	4 739 466
<i>Management fee</i>	2 309 170	2 143 196
<i>Trademark fee</i>	268 107	372 172
<i>Opravy a údržba</i>	421 484	334 069
<i>Náklady na telekomunikačné služby</i>	91 450	103 427
<i>Ostatné služby</i>	952 354	1 098 646
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	451 162	1 523 284
<i>Náhrada škody</i>	551 906	1 066 241
<i>Odpis pohľadávok</i>	84 078	-
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	(108 277)	14 119
<i>Zmluvné a ostatné pokuty a penále</i>	(167 535)	354 255
<i>Dary</i>	900	1 662
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	-	83
<i>Ostatné náklady</i>	90 090	86 924
Celková suma osobných nákladov:	54 869 030	48 375 871
<i>Mzdy</i>	38 189 594	34 056 914
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	274 087	227 129
<i>Sociálne poistenie</i>	9 976 702	8 863 617
<i>Zdravotné poistenie</i>	3 959 009	3 517 309
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	2 469 638	1 710 902
Finančné náklady, z toho:	4 681	5 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25	580
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	8	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 656	4 588
<i>Bankové poplatky</i>	4 443	4 432
<i>Nákladové úroky</i>	213	156
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(947 640)			976 681		
<i>teoretická daň</i>		(199 004)	21%		205 103	21%
Daňovo neuznané náklady	421 740	88 565	-	319 258	67 044	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	71 161	14 944	-	(33 643)	(7 065)	-
<b>Spolu</b>	<b>(454 739)</b>	<b>(95 495)</b>	<b>21%</b>	<b>1 262 296</b>	<b>265 082</b>	<b>-</b>
Splatná daň z príjmov		-	-		746 483	100%
Odložená daň z príjmov		(95 495)	-		(481 401)	-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>(95 495)</b>	<b>-</b>		<b>265 082</b>	<b>100%</b>

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Podsúvahové účty**

Spoločnosť má v operatívnom prenájme administratívne priestory, vysokozdvížné vozíky, vozidlá, kopírovacie zariadenia. Ročný nájom týchto zariadení predstavuje 5 113 tis. EUR (2022: 4 739 tis. EUR). Zmluvy sú uzatvorené priemerne na dobu 5 rokov.

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Ostatné spriaznené osoby	Nákup služieb			2 740 466	
Ostatné spriaznené osoby	Nákladové úroky			213	
Ostatné spriaznené osoby	Predaj služieb				378 451
Ostatné spriaznené osoby	Výnosové úroky				226 673
Ostatné spriaznené osoby					
Ostatné spriaznené osoby	Závazky z obch. styku		44 266		
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky z obch. styku	736 642			
Ostatné spriaznené osoby	Poskytnuté pôžičky	8 231 760			

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Ostatné spriaznené osoby	Nákup služieb			2 902 675	
Ostatné spriaznené osoby	Nákladové úroky			156	
Ostatné spriaznené osoby	Predaj služieb				35 202
Ostatné spriaznené osoby	Výnosové úroky				27 092
Ostatné spriaznené osoby					
Ostatné spriaznené osoby	Záväzky z obch. styku		31 229		
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky z obch. styku	23 346			
Ostatné spriaznené osoby	Poskytnuté pôžičky	4 966 530			

**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**DHL Exel Slovakia, s. r. o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2023**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## **XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2023

<b>Položka</b>	<b>Stav K 1. januáru 2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav K 31. decembru 2023</b>
Základné imanie	2 011 937	-	-	-	2 011 937
Ostatné kapitálové fondy	517 543	-	-	-	517 543
Zákonný rezervný fond	201 194	-	-	-	201 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hosp. bežného účt. obdobia	711 599	(852 145)	-	(711 599)	(852 145)
Vyplatené dividendy	-	-	(711 599)	711 599	-
<b>Spolu</b>	<b>3 442 273</b>	<b>(852 145)</b>	<b>(711 599)</b>	<b>-</b>	<b>1 878 529</b>

31. december 2022

<b>Položka</b>	<b>Stav K 1. januáru 2022</b>	<b>Prírastk y</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav K 31. decembru 2022</b>
Základné imanie	2 011 937	-	-	-	2 011 937
Ostatné kapitálové fondy	517 543	-	-	-	517 543
Zákonný rezervný fond	201 194	-	-	-	201 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(536 699)	-	-	536 699	-
Výsledok hosp. bežného účt. obdobia	2 818 290	711 599	-	(2 818 290)	711 599
Vyplatené dividendy	-	-	(2 281 591)	2 281 591	-
<b>Spolu</b>	<b>5 012 265</b>	<b>711 599</b>	<b>(2 281 591)</b>	<b>-</b>	<b>3 442 273</b>

## **XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Rozdiel		-	-

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť sústreďí všetky svoje finančné prostriedky na Cash Pool účte, ktorý je vedený spoločnosťou patriacou do skupiny Deutsche Post. Táto pohľadávka je vykázaná k 31. decembru 2023 na riadku súvahy 059 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (viď pozn. v odseku 4 vyššie).

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>(947 640)</b>	<b>976 681</b>
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 058 258</b>	<b>883 808</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	57 097	369 865
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 281 233	526 677
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(108 277)	14 119
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(29 197)	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(226 673)	(26 936)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(3)	83
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	84 078	
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>4 230 527</b>	<b>(1 483 850)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 599 808	(809 908)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 535 996	(579 219)
	Zmena stavu zásob (-/+)	94 723	(94 723)
	<b>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.)</b>	<b>4 341 145</b>	<b>376 639</b>
	Prijaté úroky (+)	-	27 092
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(156)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(711 599)	(2 281 591)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(566 736)	(959 394)
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 062 810</b>	<b>(2 837 410)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(24 256)	(40 685)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3	-
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(3 265 230)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	2 878 095
	Prijaté úroky (+)	226 673	
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(3 062 810)</b>	<b>2 837 410</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	-	-
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	-	-
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	

DHL Exel Slovakia, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	-	-