

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. Obchodné meno a sídlo

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.
Na Pántoch 18
Bratislava-Rača 831 06

Spoločnosť **DHL Parcel Slovensko, spol. s r. o.** (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10. októbra 2014 (pôvodný názov spoločnosti DHL Services Slovakia, s.r.o.), zmena názvu spoločnosti bola zapísaná do obchodného registra 5. Novembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 100759/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- zasielateľstvo

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	0
počet vedúcich zamestnancov	9	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 10. októbra 2014 do 31. decembra 2014 (ďalej len „rok 2014“).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola vypracovaná z dôvodu vzniku spoločnosti v roku 2014.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 nebola vypracovaná z dôvodu vzniku spoločnosti v roku 2014. Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú začiatočnú súvahu Spoločnosti vypracovanú ku dňu vzniku Spoločnosti.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie 7. mája 2015 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 10. októbra 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konatelia JUDr. Andrej Vaško – konateľ
Pavel Horák - konateľ

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Deutsche post International B.V.	750	15	15	0
Deutsche post Beteiligungen Holding GmbH	4 250	85	85	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Post AG, Charles de Gaulle Strasse 20, 531 13 Bonn, Nemecká spolková republika.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Spoločnosť má účtovné a daňové odpisy. Daňové odpisy sa vypočítavajú podľa zákona o dani z príjmov. Účtovné odpisy sú stanovené podľa životnosti majetku.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(c) 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.

(d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit.

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

(j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(k) Odložená daň z príjmu

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

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý 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.

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

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) 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.

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

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	11 964	11 893	23 857
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	11 964	11 893	23 857
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									

k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	11 964	11 893	23 857

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Union poisťovňa, a.s., Bajkalská 29/A, 813 60 Bratislava a to:

A, Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 350 000 EUR.

- B, Poistenie majetku právnických osôb
- Poistenie zariadení – hnuteľných vecí
 - Poistenie finančnej hotovosti
 - Poistenie prerušenia prevádzky

b) Zásoby

Spoločnosť nevykazovala žiadne zásoby k 31. decembru 2014.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam za obdobie k 31. decembru 2014.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a poisťovniam	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	82 223	0	82 223
Dlhodobé pohľadávky spolu	82 223	0	82 223
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	234	0	234
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	942 898	0	942 898
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 971	0	1 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	945 103	0	945 103

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

d) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, cenné papiere.
Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	5 000
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	5 000

e) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 10.10.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 007	0
Nájomné za 1-3/2015	37 007	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 10.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	1 100 000	0	0	1 100 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-214 184	0	0	-214 184
Vlastné imanie spolu	5 000	885 816	0	0	890 816

b) Rezervy

k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 10.10.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	14 275	0	0	14 275
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	4 466	0	0	4 466
Rezerva na audit	0	9 809	0	0	9 809
<i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	0	14 275	0	0	14 275

c) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	300	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	300	0
Krátkodobé záväzky spolu	178 377	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	178 377	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

d) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	300	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	300	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	300	0

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.

e) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 10.10.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé	4 422	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť nevykazovala žiadne Tržby za vlastné výkony a tovar.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	131 031
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 809
Doprava	69 011
Leasing	5 145
Nájomné	5 566
Palivový príplatok	11 826
Reprezentačné	3 495
Cestovné náhrady	16 731
Ostatné	9 448
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	
Osobné náklady, z toho:	72 287
Mzdové náklady	54 423
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	16 818
Ostatné sociálne náklady	1 046
Kancelárske potreby	4 861
PHM	2 938
Ostatné	2 257
Finančné náklady, z toho:	510
Bankové poplatky	508
Úroky zaplatené	2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Vzhľadom k daňovej strate dosiahnutej za účtovné obdobie roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o dani z príjmov. Zároveň Spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala o odloženej dani.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 10.10.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 512 536	0
Iné položky	375 984	0

k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			
	štatutárnych	dozorných	iných	
a				
Peňažné príjmy	17 183	0	0	

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2014
a	b	c
PPL CZ s.r.o.	03	77 731
DHL Express (Slovakia), s.r.o.	03	1 320

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 10.10.2014
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash-pool)	942 898	0
Aktíva spolu	942 898	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	10 000	0
Nevyfakturované dodávky	79 051	0
Pasíva spolu	89 051	0

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-214 184
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého majetku	0
Odpis zásob	0
Odpis pohľadávky	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0
Zmena stavu rezerv	14 275
Úrokové náklady (netto)	2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-199 907
 Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-121 435
Úbytok (prírastok) zásob	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	171 135
Iné	0
Prevádzkové peňažné toky	49 700

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

4	7	9	2	7	6	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DHL Parcel Slovensko, spol. s r.o.

DIČ

2	0	2	4	1	4	7	4	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2014

EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	0
Zaplatené úroky	-2
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	0
Vyplatené dividendy	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-150 209

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-11 893
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Obstaranie fin investícií	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 893

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 100 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0
Cash pool	-942 898
Splátky dlhodobých záväzkov	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	157 102

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov -5000

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty ku dňu vzniku Spoločnosti 5 000

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 0

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.