

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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.) a 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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. marca 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Deutsche Post, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Deutsche Post AG, so sídlom Charles de Gaulle Strasse 20, 531 13 Bonn, Nemecká spolková republika.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	13
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. marca 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Pavel Horák	Pavel Horák JUDr. Andrej Vaško

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	Rovnomerne	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) prevyšuje 500 EUR a neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 24 mesiacov. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 500 EUR sa zaúčtuje priamo do spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Kietky na balíky</i>	20 rokov	Rovnomerne	5%
<i>Klimatizácia</i>	20 rokov	Rovnomerne	5%
<i>Valčekový dopravník, váhy</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Scanery nad 1700 EUR</i>	4 roky	Rovnomerne	25%
<i>Zabezpečovacie systémy, kamerové systémy, svetelné reklamy</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Manipulačná technika</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Počítače, Notebooky, Tlačiarne</i>	4 roky	Rovnomerne	25%
<i>Nábytok a inventár</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Kopírky, počítačky bankoviek,</i>	8 rokov	Rovnomerne	12,5%
Hmotný majetok, v obstarávacej cene od 500 EUR do 1 700 EUR	2 roky	Rovnomerne	50%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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. Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o opravných položkách.

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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

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 preddávky na daň z príjmu, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky 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

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť naúčtovala o odloženej dani z príjmov.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Spoločnosť cez operatívny leasing využíva osobné automobily a kopírky.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja kuriérskych služieb.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	89 105	0	89 105
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	89 105	0	0	0	-89 105	0	0
Stav k 31.12.2015	0	89 105	0	0	0	0	0	89 105
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	14 851	0	0	0	0	0	14 851
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	14 851	0	0	0	0	0	14 851
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	74 254	0	0	0	0	0	74 254

Spoločnosť neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok v predchádzajúcom účtovnom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuiteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	11 964	11 893	23 857
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 105 808	0	1 105 808
Úbytky	0	0	794	0	0	0	0	11 893	12 687
Presuny	0	0	1 110 365	0	0	0	-1 110 365	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	1 109 571	0	0	0	7 407	0	1 116 978
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	148 801	0	0	0	0	0	148 801
Úbytky	0	0	794	0	0	0	0	0	794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	148 007	0	0	0	0	0	148 007
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	11 964	11 893	23 857
Stav k 31.12.2015	0	0	961 564	0	0	0	7 407	0	968 971

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu v spoločnosti Union poisťovňa, a.s., Bajkalská 29/A, 813 60 Bratislava a to:

- na poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 350 000 EUR,
- na poistenie majetku – zariadení – na živelné riziká do sumy 767 840 EUR, odcudzenie do sumy 100 000 EUR, vandalizmus do sumy 50 000 EUR, lom stroja/elektroniky do sumy 432 304 EUR
 - finančnej hotovosti – na živelné riziká do sumy 165 000 EUR, odcudzenie do sumy 94 500 EUR
 - prerušenia prevádzky – na živelné riziká do sumy 666 120 EUR

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	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 k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	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 k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	11 964	11 893	23 857

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia a ani v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	230 811	47 308	278 119
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	76 511	0	76 511
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	154 300	47 308	201 608
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 348 729	0	1 348 729
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 069 748	0	1 069 748
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	272 401	0	272 401
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 580	0	6 580
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 579 540	47 308	1 626 848

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	234	0	234
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	234	0	234
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	944 869	0	944 869
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	942 898	0	942 898
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 971	0	1 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	945 103	0	945 103

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, lebo jej táto povinnosť nevyplyva zo zákona.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť sústredí prevažnú časť svojich finančných prostriedkov na Cash Pool účte, ktorý je vedený spoločnosťou patriacou do skupiny Deutsche Post. Táto pohľadávka je vykázaná k 31. decembru 2015 na riadku Súvahy 059 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	26 512	0
Servisná podpora 2017-2019	26 494	0
Certifikát 2017	18	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 095	37 007
Poistenie zodpovednosti za škodu na majetku	355	0
Registrácia domén	56	0
Nájomné depo Bratislava	35 611	37 007
Inzercia Profesia	931	0
Certifikát 2016	19	0
Servisná podpora	9 123	0
Spolu	72 607	37 007

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	300	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 952	300
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 952	300
Čerpanie sociálneho fondu	6 958	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	294	300

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015.

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	294
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	294	0	0	294
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	294	0	0	294
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	988 986	1 056	990 042
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	97 224	0	97 224
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	891 762	1 056	892 818
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	208 590	0	208 590
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	79 338	0	79 338
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	93 198	0	93 198
Daňové záväzky a dotácie	0	0	30 340	0	30 340
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5 714	0	5 714
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 197 575	1 056	1 198 632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	0	0	300
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	300	0	0	300
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	300	0	0	300
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	127 347	0	127 347
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	79 051	0	79 051
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	48 296	0	48 296
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	51 030	0	51 030
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 421	0	23 421
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 778	0	12 778
Daňové závazky a dotácie	0	0	4 219	0	4 219
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	10 612	0	10 612
Krátkodobé závazky spolu	0	0	178 377	0	178 377

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 275	156 912	14 275	0	156 912
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 275</i>	<i>7 146</i>	<i>14 275</i>	<i>0</i>	<i>7 146</i>
Nevyčerpané dovolenky	4 466	7 146	4 666	0	7 146
Audit	9 809	0	9 809	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>149 766</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>149 766</i>
Voda, el.energia, plyn	0	3 674	0	0	3 674
Nájom kopírky	0	1 007	0	0	1 007
Telekomunikačné služby	0	25 291	0	0	25 291
Doprava	0	76 048	0	0	76 048
Služby Parcel shopy	0	1 641	0	0	1 641
Personálny nájom	0	20 455	0	0	20 455
Upratovanie, odvoz odpadu	0	2 347	0	0	2 347
Audit	0	15 500	0	0	15 500
Spracovanie miezd	0	714	0	0	714
Cestovné	0	400	0	0	400
Transport fin.prostriedkov	0	1 015	0	0	1 015
Stavebné úpravy	0	1 500	0	0	1 500
Reprezentačné	0	174	0	0	174
Rezervy spolu	14 275	156 912	0	0	156 912

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	14 275	0	0	14 275
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 466</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 466</i>
Nevyčerpané dovolenky	0	4 466	0	0	4 466
Audit	0	9 809	0	0	9 809
Rezervy spolu	0	14 275	0	0	14 275

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	4 422
Ostatné	0	4 422
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	76	0
Ručenie investorovi	76	0
Spolu	76	4 422

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 415 308	0
Tržby z predaja služieb	3 357 541	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	57 767	0
Iné výnosy	43	0
Spol	3 415 351	0

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 357 541	0
Tržby za prepravu zásielok	623 981	0
Tržby PPL CZ	2 147 599	0
Tržby Europack a Weltpaket	585 961	0
Spolu	3 357 541	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 767	0
Poistné plnenia za škody na zásielkach	3 299	0
Refakturácia prac.oblečenia a nájom skenerov	54 455	0
Ostatné	13	0
Finančné výnosy, z toho:	5 515	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 472</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>43</i>	<i>0</i>
Kreditné úroky	43	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 231 838	131 031
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 347</i>	<i>9 809</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 347	9 809
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 215 491</i>	<i>121 222</i>
Doprava	3 247 282	80 837
Leasing	166 888	5 145
Nájomné, ochrana objektu	554 576	5 566
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	79 873	0
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	280 449	0
Náklady na telekomunikačné služby	399 034	0
Reprezentačné	34 363	3 495
Personálny leasing	139 922	0
Cestovné náklady	49 936	16 731
Ostatné	263 168	9 448
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 228	0
Dane a poplatky	3 589	0
Ostatné	26 639	0
Finančné náklady, z toho:	26 311	510
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>26 311</i>	<i>510</i>
Nákladové úroky	11 898	2
Bankové poplatky	9 684	508
Manká a škody na finančnom majetku	4 729	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 816 416	72 287
Mzdy	1 267 560	54 423
Sociálne poistenie	325 442	12 050
Zdravotné poistenie	129 754	4 768
Sociálne zabezpečenie	93 660	1 046

6. Dane

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej dani.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 4 157 701			-214 184		
teoretická daň		- 914 694	22		- 47 120	22
Daňovo neuznané náklady	181 052	39 831	22	4 598	1 012	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	3 976 687	874 871	22	209 582	46 108	22
Daňová licencia	0	2 880		0	0	
Spolu		2 888			0	
Splatná daň z príjmov		2 888			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 888			0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Ročné nájomné 2015	Ročné nájomné 2014
Majetok v nájme - autá (operatívny prenájom)	148 825	2 320
Majetok v nájme - budovy (operatívny prenájom)	505 202	13 098
Majetok v nájme - kopírky (operatívny prenájom)	21 885	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup spot. materiálu, majetku	Ostatné spriaznené strany	350 857	0
Škody na zásielkach	Ostatné spriaznené strany	21 785	0
Nákup služieb	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	95 736	0
	Ostatné spriaznené strany	358 781	79 051
Predaj služieb	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	590 961	0
	Ostatné spriaznené strany	2 328 760	0
Závázky z obchodného styku	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	327	0
	Ostatné spriaznené strany	96 897	79 051
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	76 511	0
Ostatné pohľadávky (Cash-Pool)	Ostatné spriaznené strany	1 069 748	942 898
Dodatočný vklad do kapitálových fondov	Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH	750 000	165 000
	Deutsche Post International B.V.	4 250 000	935 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán	
	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	31 925	17 183
Peňažné príjmy	31 925	17 183

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	1 100 000	5 000 000	0	0	6 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-214 184	-214 184
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	-214 184	-4 160 589	0	214 184	-4 160 589
Vlastné imanie spolu	890 816	839 411	0	0	1 730 227

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
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	1 100 000	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	0	-214 184	0	0	-214 184
Vlastné imanie spolu	0	890 816	0	0	890 816

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 214 184 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	214 184
Spolu	214 184

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 157 701	-214 184
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	162 990	0
Zmena stavu rezerv	142 637	14 275
Úrokové náklady (netto)	11 855	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-3 840 219	-199 907
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 598 953	-121 435
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 017 369	171 135
Prevádzkové peňažné toky	- 3 421 803	-150 207
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 421 803	-150 207
Zaplatená daň z príjmov	-8	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 421 811	-150 207
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 182 358	-11 893
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 182 358	-11 893
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	5 000 000	1 100 000
Príjmy / poskytnutie pôžičiek v skupine - Cashpool	-126 850	-942 898
Prijaté úroky	43	0
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	-11 898	-2
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 861 295	157 100
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	257 126	-5 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	5 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	257 126	0