

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 13. decembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	136
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	15	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. decembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing.Petr Chvátal	Ing.Petr Chvátal

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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>Klietky 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 a skenery a platobné terminály	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 nevykonalnosti 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 2016 účtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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.

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 vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov z dôvodu, že nepredpokladá za pravdepodobné, že bude v blízkej budúcnosti schopná dosiahnuť základ dane, ktorý by umožnil umoriť akumulované daňové straty.

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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	89 105	0	0	0	0	0	89 105
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 31.12.2016	0	89 105	0	0	0	0	0	89 105
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	14 851	0	0	0	0	0	14 851
Prírastky	0	17 821	0	0	0	0	0	17 821
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	32 672	0	0	0	0	0	32 672
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	74 254	0	0	0	0	0	74 254
Stav k 31.12.2016	0	56 433	0	0	0	0	0	56 433

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2017	0	0	1 564 475	0	0	0	0	0	1 564 475
Prírastky	0	0	0	0	0	0	229 128	0	229 128
Úbytky	0	0	1 064	0	0	0	0	0	1 064
Presuny	0	0	229 128	0	0	0	-229 128	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	1 792 539	0	0	0	0	0	1 792 539
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	434 111	0	0	0	0	0	434 111
Prírastky	0	0	325 013	0	0	0	0	0	325 013
Úbytky	0	0	1 064	0	0	0	0	0	1 064
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	758 060	0	0	0	0	0	758 060
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	1 130 364	0	0	0	0	0	1 130 364
Stav k 31.12.2017	0	0	1 034 479	0	0	0	0	0	1 034 479

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 785 140 EUR, odcudzenie do sumy 100 000 EUR, vandalizmus do sumy 50 000 EUR, lom stroja/elektroniky do sumy 449 204 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:

[illegible]

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	102	10 127	204	0	10 025
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	102	10 127	204	0	10 025
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	102	10 127	204	0	10 025

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	102	0	0	102
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	102	0	0	102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	102	0	0	102

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 233 687	137 447	1 371 134
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	233 272	0	233 272
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 000 415	137 447	1 137 862
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 616 932	0	4 616 932
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 500 000	0	4 500 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 363	0	111 363
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 569	0	5 569
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 850 619	137 447	5 988 066

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:	796 191	56 872	853 063
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 244	0	11 244
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	784 947	56 872	841 819
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	733 005	0	733 005
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	380 922	0	380 922
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	344 678	0	344 678
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 405	0	7 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 529 196	56 872	1 586 068

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

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. Tento záväzok je vykázaný k 31. decembru 2017 na riadku Súvahy 128 – Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 870	18 089
Servisná podpora 2018-2019	11 595	17 333
Ostatné	275	756
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 316	73 639
Nájomné depo Bratislava, Nitra	59 778	59 116
Servisná podpora	13 183	9 129
Ostatné	3 355	5 394
Spolu	88 186	91 728

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	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 358	294
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 116	8 767
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 116	8 767
Čerpanie sociálneho fondu	8 562	7 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 912	1 358

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017.

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky 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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 912	0	0	2 912
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 záväzky	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	2 912	0	0	2 912
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	2 912	0	0	2 912
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 863 499	408 814	2 272 313
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	520 240	0	520 240
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 343 259	408 814	1 752 073
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 149 200	0	3 149 200
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 845 159	0	2 845 159
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	128 818	0	128 818
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	131 445	0	131 445
Daňové záväzky a dotácie	0	0	40 550	0	40 550
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 228	0	3 228
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 012 699	408 814	5 421 513

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky 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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 358	0	0	1 358
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 záväzky	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	1 358	0	0	1 358
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	1 358	0	0	1 358

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 902 362	0	1 902 362
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	455 097	0	455 097
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 447 265	0	1 447 265
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	287 742	0	287 742
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	120 367	0	120 367
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	124 185	0	124 185
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 416	0	39 416
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 774	0	3 774
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 190 104	0	2 190 104

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	50 000	0	0	50 000
Právne služby	0	50 000	0	0	50 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	178 711	1 202 533	178 711	0	1 202 533
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 785</i>	<i>10 015</i>	<i>1 785</i>	<i>0</i>	<i>10 015</i>
Nevyčerpané dovolenky	1 785	10 015	1 785	0	10 015
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 926</i>	<i>1 192 518</i>	<i>176 926</i>	<i>0</i>	<i>1 192 518</i>
Voda, el.energia, plyn	9 414	19 632	9 414	0	19 632
Nájom kopírky	3 901	2 402	3 901	0	2 402
Telekomunikačné služby	20 873	56 094	20 873	0	56 094
Doprava	51 247	887 272	51 247	0	887 272
Služby Parcel shopy	8 100	53 994	8 100	0	53 994
Personálny nájom	26 637	70 446	26 637	0	70 446
Upratovanie, odvoz odpadu	399	3 936	399	0	3 936
Audit	16 500	17 000	16 500	0	17 000
Spracovanie miezd	0	1 405	0	0	1 405
Cestovné	400	0	400	0	0
Transport fin.prostriedkov	241	1 683	241	0	1 683
Monitorovanie objektu	0	4 400	0	0	4 400
Reprezentačné	0	2 343	0	0	2 343
Poistenie - zásielok, cestovné	0	4 015	0	0	4 015
PHM	0	3 404	0	0	3 404
Odmeny	20 514	39 400	20 514	0	39 400
Právne služby	0	1 445	0	0	1 445
Marketing	0	3 200	0	0	3 200
Oprava zariadení, spotr,materiál	0	3 787	0	0	3 787
Škody na zásielkach	0	5 491	0	0	5 491
Pripojenie LAN	12 550	0	12 550	0	0
Baliaci materiál	3 650	3 600	3 650	0	3 600
Spracovanie daňového priznania	2 000	2 500	2 000	0	2 500
Kontrola EPS	365	0	365	0	0
Ostatné – archivácia, IBP, Office Depot	135	5 069	135	0	5 069
Rezervy spolu	178 711	1 252 533	178 711	0	1 252 533

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 912	178 711	156 912	0	178 711
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 146</i>	<i>1 785</i>	<i>7 146</i>	<i>0</i>	<i>1 785</i>
Nevyčerpané dovolenky	7 146	1 785	7 146	0	1 785
Audit	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>149 766</i>	<i>176 926</i>	<i>149 766</i>	<i>0</i>	<i>176 926</i>
Voda, el.energia, plyn	3 674	9 414	3 674	0	9 414
Nájom kopírky	1 007	3 901	1 007	0	3 901
Telekomunikačné služby	25 291	20 873	25 291	0	20 873
Doprava	76 048	51 247	76 048	0	51 247
Služby Parcel shopy	1 641	8 100	1 641	0	8 100
Personálny nájom	20 455	26 637	20 455	0	26 637
Upratovanie, odvoz odpadu	2 347	399	2 347	0	399
Audit	15 500	16 500	15 500	0	16 500
Spracovanie miezd	714	0	714	0	0
Cestovné	400	400	400	0	400
Transport fin.prostriedkov	1 015	241	1 015	0	241
Stavebné úpravy	1 500	0	1 500	0	0
Reprezentačné	174	0	174	0	0
Odmeny	0	20 514	0	0	20 514
Pripojenie LAN	0	12 550	0	0	12 550
Baliaci materiál	0	3 650	0	0	3 650
Spracovanie daňového priznania	0	2 000	0	0	2 000
Kontrola EPS	0	365	0	0	365
Ostatné – archivácia, quarantine fee	0	135	0	0	135
Rezervy spolu	156 912	178 711	156 912	0	178 711

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 685 711	7 141 271
Tržby z predaja služieb	10 685 711	7 141 271
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	283 510	221 931
Iné výnosy	9 799	176
Spolu	10 979 020	7 363 378

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	2017	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 685 711	7 141 271
Tržby za prepravu zásielok	5 172 106	3 169 094
Tržby PPL CZ	3 110 695	2 875 909
Tržby Connect, mimo Connect	1 442 964	432 000
Tržby Europack a Weltpaket	959 946	664 268
Spolu	10 685 711	7 141 271

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	283 510	221 931
Poistné plnenia za škody na zásielkach, refaktúrácia škôd	51 218	41 397
Refaktúrácia prac.oblečenia a nájom skenerov, ost.refaktúrácie	213 214	180 317
Zmluvné pokuty	19 081	0
Ostatné	-3	217
Finančné výnosy, z toho:	9 799	176
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>217</i>	<i>101</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9 582</i>	<i>75</i>
Kreditné úroky	45	75
Ostatné finančné náklady	9 537	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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 468 151	8 646 894
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 482</i>	<i>16 819</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 482	16 819
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 450 669</i>	<i>8 630 075</i>
Doprava	8 364 830	6 044 843
Leasing	184 395	188 726
Nájomné, ochrana objektu	885 501	760 472
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	116 250	148 262
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	54 908	248 322
Náklady na telekomunikačné služby	682 671	482 695
Reprezentačné	21 995	34 632
Personálny leasing	613 401	427 112
Cestovné náklady	28 787	23 489
Služby Parcel Shop	143 579	59 755
Ostatné	354 352	211 737
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	190 111	214 464
Dane a poplatky	11 562	9 375
Poistenie	79 059	40 085
Škody na zásielkach	65 381	47 528
Ostatné	22 924	108 101
Finančné náklady, z toho:	81 667	65 960
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>81 667</i>	<i>65 960</i>
Nákladové úroky	14 657	6 912
Bankové poplatky	65 562	57 210
Manká a škody na finančnom majetku	471	1 584
Kurzové straty	977	254

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 843 108	2 399 662
Mzdy	1 991 726	1 668 689
Sociálne poistenie	510 667	427 372
Zdravotné poistenie	199 424	169 656
Sociálne zabezpečenie	141 291	133 945

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-103 213	0	-47 198	-150 411
Pohľadávky	102	0	8 259	8 361
Rezervy	176 927	0	1 062 402	1 239 329
Daňové straty	7 159 347	0	1 033 137	8 192 484
Celkom	7 233 163	0	2 056 600	9 289 763
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 518 964	0	431 886	1 950 850
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2017			2016		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 4 227 166			- 4 549 619		
teoretická daň		- 887 705	21		- 955 420	21
Daňovo neuznané náklady	125 474	26 350	21	295 792	62 116	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	4 101 735	861 364	21	4 253 895	893 318	21
Daňová licencia	0	2 880		0	2 880	
Spolu		2 889			2 894	
Splatná daň z príjmov		2 889			2 894	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 889			2 894	

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 2017	Ročné nájomné 2016
Majetok v nájme - autá (operatívny prenájom)	157 243	156 768
Majetok v nájme - budovy (operatívny prenájom)	834 903	696 376
Majetok v nájme - kopírky (operatívny prenájom)	27 152	31 958

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup spot. materiálu, majetku	Ostatné spriaznené strany	202 482	31 178
Škody na zásielkach	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	41
	Ostatné spriaznené strany	2 486	2 067
Nákup služieb	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	198 528	74 814
	Ostatné spriaznené strany	1 257 093	662 169
Predaj služieb	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	959 946	691 523
	Ostatné spriaznené strany	3 264 487	2 970 885
Závazky z obchodného styku	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	181
	Ostatné spriaznené strany	520 240	454 916
Ostatné záväzky (Cash-Pool)	Ostatné spriaznené strany	2 845 159	0
Pohľadávky z obchodného styku	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	124 914	8 610
	Ostatné spriaznené strany	108 358	2 634
Ostatné pohľadávky (Cash-Pool)	Ostatné spriaznené strany	4 500 000	380 922
Dodatočný vklad do kapitálových fondov	Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH	675 000	540 000
	Deutsche Post International B.V.	3 825 000	3 060 000

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	9 700 000	4 500 000	0	0	14 200 000
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 374 773	0	0	-4 552 513	-8 927 286
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 552 513	-4 230 054	0	4 552 513	-4 230 054
Vlastné imanie spolu	777 714	269 946	0	0	1 047 660

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	6 100 000	3 600 000	0	0	9 700 000
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-214 184	0	0	-4 160 589	-4 374 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 160 589	-4 552 513	0	4 160 589	-4 552 513
Vlastné imanie spolu	1 730 227	- 952 513	0	0	777 714

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 4 552 513 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-4 552 513
Spolu	-4 552 513

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2017.

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 227 165	-4 549 619
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	342 458	303 925
Odpis pohľadávok	8 050	14 946
Zmena stavu OP k pohľadávkam	9 923	102
Zmena stavu rezerv	1 073 822	21 799
Úrokové náklady (netto)	14 612	6 837
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 778 300	-4 202 010

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-290 970	-682 189
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	391 753	992 536
Zisk z predaja stálych aktív	377	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 677 140	-3 891 663

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 677 140	-3 891 663
Zaplatená daň z príjmov	-2 889	-2 894
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 680 029	-3 894 557

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku

-229 129

-447 497

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**-229 129****-447 497****Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

0

3 600 000

Príjmy / poskytnutie pôžičiek v skupine - Cashpool

380 922

688 826

Výdavky / prijatie pôžičiek v skupine – Cashpool

2 845 159

0

Prijaté úroky

45

753

Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)

-14 657

- 6 912

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**3 211 469****4 282 667****Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov****302 311****- 60 065**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

197 061

257 126

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**499 372****197 061**