

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177	176
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	177	180
počet vedúcich zamestnancov	22	18

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. apríla 2018.

7. Schválenie audítora

Spoločník spoločnosti schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 dňa 04. septembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Do týchto transakcií patria:

- prenájom. Tieto sú samostatne rozpísané v časti I.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

Popis	Doba používania	Ročný odpis	Metóda odpisovania
Softvér	2 - 10 rokov	10 – 50 %	rovnomerne

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(e) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) 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.

(g) Finančné účty

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

(h) 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.

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

(j) 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.

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

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

(l) 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.

(m) Odložené dane

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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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 prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

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

(p) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. 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 prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

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

(q) Cudzía mena

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

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

(r) Výnosy

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

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

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

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

(s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(t) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Spoločnosť má v nájme priestory a hnuťelný majetok pre výkon svojej činnosti. Celkové ročné náklady na nájomné za rok 2018 sú uvedené v časti J.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 381 tis. EUR v spoločnosti Allianz (2017: 2 266 tis. EUR).

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

Poznámky Úč PODV 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Direct Parcel Distribution SK s.r.o.

IČO: 35 834 498

DIČ: 2021648739

Poznámky Úč PODV 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Direct Parcel Distribution SK s.r.o.

IČO: 35 834 498

DIČ: 2021648739

2. Zásoby

Opravná položka k zásobám nie je k 31. decembru 2018 potrebná a nebola zaúčtovaná.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	264 456	88 766	42 956	37 358	272 908
Spolu	264 456	88 766	42 956	37 358	272 908

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

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 762 523	4 406 717
Pohľadávky po lehote splatnosti	345 632	601 826
Spolu	5 108 155	5 008 543

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné - depo Hričov	138 899	156 046
Ostatné	0	14 182
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	138 899	170 228
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné - depo Hričov	28 251	39 354
Ostatné	101 868	88 213
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	130 119	127 567
Spolu	269 018	297 795

5. Finančné účty

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 386	1 416
Bežné bankové účty	6 543 733	4 256 606
Banková garancia	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	6 545 119	4 258 022

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zložená banková záruka	192 000	192 000
Bankové účty termínované	128 434	128 424
Peniaze na ceste	0	0
Spolu dlhodobý finančný majetok	320 434	320 424

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou:

- zloženej bankovej záruky v Tatrabanke vo forme termínovaného vkladu vo výške 128 424 EUR, ktorá je platná do 10. apríla 2019 a súvisí s nájmom priestorov v Bratislave,
- zloženej bankovej záruky v Komerčnej banke vo výške 192 000 EUR na základe zmluvy o budúcej nájomnej zmluve do dňa 28. apríla 2014 uzavretej medzi Erste Group Immorent Slovensko s.r.o., ktorej predmetom je prenájom priestoru v priemyselnom parku IMMOPARK. Záruka je platná do 31. júla 2025, vrátane.

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 1 mil. EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	579 527	611 841
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	121 701	128 487
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	121 701	128 487

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	121 701
Stav k 31. decembru 2017	128 487
Zmena	-6 786
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-6 786
– zaúčtované do vlastného imania	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 1 891 689 EUR (k 31. decembru 2017: 1 891 689 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 862 481 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 862 481
Spolu	1 862 481

Časť zostatku zisku z minulých rokov v sume 1 000 000 EUR bol vyplatený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vo forme dividend.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 2 148 423 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 148 423 EUR.

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

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti N.

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 315	0	0	0	14 315
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	14 315	0	0	0	14 315
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	14 315	0	0	0	14 315
Krátkodobé rezervy, z toho:	300 438	214 093	279 895	11 889	222 747
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 035	23 167	78 035	0	23 167
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 035	23 167	78 035	0	23 167
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 645	10 477	11 645	0	10 477
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na škody	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	8 654	19 583	0	0	28 237
Rezerva na bonusy zamestnancov	201 994	160 866	190 215	11 889	160 756
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	222 403	190 926	201 860	11 889	199 580

Rezerva na odmeny pracovníkom

V rámci rezervy na bonusy zamestnancov Spoločnosť vykazuje rezervu na ročné odmeny pracovníkom vo výške 90 000 EUR (2017: 130 201 EUR). Táto rezerva predstavuje najlepší odhad manažmentu Spoločnosti v čase zostavenia účtovnej závierky. Použitie rezervy závisí od definitívneho schválenia skupinou DPD, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo známe, a ktoré sa môže líšiť od očakávania Spoločnosti.

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 315	0	0	0	14 315
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	14 315	0	0	0	14 315
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	14 315	0	0	0	14 315
Krátkodobé rezervy, z toho:	409 218	199 917	308 697	100 315	300 438
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 118	78 035	36 118	0	78 035
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 118	78 035	36 118	0	78 035
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 950	11 645	10 950	0	11 645
Rezerva na nevyfakturované dodávky	33 775	0	33 775	0	0
Rezerva na škody	30 000	0	30 000	0	0
Rezerva na súdne spory	0	8 654	0	0	8 654
Rezerva na bonusy zamestnancov	298 375	201 994	198 060	100 315	201 994
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	373 100	222 293	272 785	100 315	222 403

3. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	13 611	31 148
Záväzky v lehote splatnosti	6 343 055	4 588 758
	6 356 666	4 619 906

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	396 122	396 122	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 542 932	5 542 932		0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 417	3 417	0	0
Záväzky voči zamestnancom	159 454	159 454	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 018	114 018	0	0
Daňové záväzky a dotácie	140 723	140 723	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	6 356 666	6 356 666	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	357 280	357 280	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 964 103	3 964 103		0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 417	3 417	0	0
Záväzky voči zamestnancom	157 035	157 035	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 548	109 548	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 333	26 333	0	0
Iné záväzky	2 190	2 190	0	
	4 619 906	4 619 906	0	0

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

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	0	5 534
Tvorba na ťarchu nákladov	26 020	28 982
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-24 971	-34 516
Stav k 31. decembru	1 049	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.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2018 EUR	2017 EUR
Tovar a služby		
Preprava	27 655 775	24 573 156
Príplatky	809 721	419 829
Ostatné	220 333	0
Spolu	28 685 829	24 992 985

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Tieto výnosy pozostávajú hlavne z nákladov, ktoré vznikajú Spoločnosti a táto ich následne fakturuje franchisorom. Tieto výnosy boli za rok 2018 v sume 893 653 EUR (2017: 747 374 EUR).

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	13	850
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	13	850

4. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Preprava	15 093 302	19 763 799
	Príplatky	686 112	357 753
	Ostatné	16 269	0
	Spolu	15 795 683	20 121 552
Zahraničie	Preprava	12 562 473	4 747 698
	Príplatky	123 609	123 735
	Ostatné	204 064	0
	Spolu	12 890 146	4 871 433
Spolu	Preprava	27 655 775	24 511 497
	Príplatky	809 721	481 488
	Ostatné	220 333	0
	Spolu	28 685 829	24 992 985

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	2 811 085	2 614 995
Sociálne poistenie	714 236	669 528
Zdravotné poistenie	291 905	268 318
Sociálne zabezpečenie	123 201	102 604
Spolu	3 940 427	3 655 445

2. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Doprava	15 480 786	13 296 897
Nájomné	1 209 599	1 176 578
Personálne náklady - prenájom pracovnej sily	991 959	752 188
IT služby	774 478	605 744
Mýtné poplatky	404 734	346 196
Franchizové poplatky	258 412	375 489
Náklady na inzerciu, reklamu	138 900	125 154
Telefónne a poštové služby	340 069	311 168
Opravy a údržba	209 850	124 209
Manažérske poplatky	241 471	183 216
Audit a poradenstvo	14 856	14 977
Právne a ekonomické poradenstvo	62 005	53 209
Leasing	18 040	19 423
Cestovné náklady	61 016	53 097
Náklady na reprezentáciu	97 541	83 683
Ostatné	458 152	360 737
Spolu	20 761 868	17 881 965

3. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 000	12 280
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	13 000	12 280

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Škody na prepravovaných zásielkach	171 289	99 469
Poistné	46 292	43 057
Iné	55 599	30 675
Spolu	273 180	173 201

5. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	1 672	1 214
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 672	1 214

6. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	206 127	178 993
Spolu	206 127	178 993

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 803 403		100,00 %	2 406 879		100,00 %
teoretická daň		588 715	21,00 %		505 445	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	615 116	129 174	4,61 %	520 697	109 346	4,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-331 893	-69 698	-2,49 %	-367 255	-77 124	-3,20 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 086 626	648 191	23,12 %	2 560 321	537 667	22,34 %
Splatná daň z príjmov		648 194	23,12 %		537 670	22,34 %
Odložená daň z príjmov		6 786	0,24 %		6 728	0,28 %
Celková daň z príjmov		654 980	23,36 %		544 398	22,62 %

Splatná daň vykázaná na riadku 58 vo Výkaze ziskov a strát je navýšená o daň z úrokov vo výške 3 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

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

2. Prenajatý majetok

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá k 31.12.2018 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme skladové a administratívne priestory a vonkajšiu plochu od tretích osôb. Spoločnosti počas roka vznikli aj náklady spojené s drobnými prenájmami (skladová technika, kancelárske zariadenia, atď.) Nájomné zmluvy sú

uzatvorené do roku 2019, resp. 2020 a zvyšok nájomných zmlúv je uzatvorených na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určitých prípadoch.

Ročné náklady na nájomné boli vo výške:

- skladové priestory vo výške 678 550 EUR,
- administratívne priestory vo výške 250 879 EUR,
- vonkajšia plocha vo výške 177 781 EUR,
- ostatné nájomy vo výške 173 450 EUR.

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

Spoločnosť v roku 2017 a 2018 nevyplatila žiadne odmeny ani neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu za ich činnosť.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
DPD CZ	náklad - manažérske poplatky	244 027	158 531
DPDgroup IT Solutions	náklad - licencia	16 303	24 685
E-Radius Kft	náklad - licencia	0	2 600
DPD EESTI AS	náklad - licencia	0	7 165
Delicom DPD GmbH	náklad - IT podpora	19 176	5 783
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - franchise poplatok	218 787	221 018
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - preprava	3 224 244	3 413 349
		3 722 537	3 833 131

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
DPD CZ s.r.o.	výnos - preprava	2 533 288	2 358 164
DPD Hungária Kft.	výnos - preprava	1 378 618	1 284 557
DPD Dynamic Parcel Distribution GmbH & Co. KG	výnos - preprava	300 518	738 554
DPD GeoPost (Deutschland) GmbH	výnos - preprava	827 489	749 068
Ostatné v rámci skupiny	výnos - preprava	3 278 686	2 363 250
		8 318 599	7 493 593

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	821 645	523 566
Pohľadávky z cashpoolingového účtu	349 707	351 699
Pohľadávky spolu	1 171 352	875 265

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	396 122	357 280
Závazky z cashpoolingového účtu	3 417	3 417
Závazky spolu	399 539	360 697

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	1 891 689	0	0	0	1 891 689
Základné imanie	1 891 689	0			1 891 689
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	199 979	0	0	0	199 979
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 979	0	0	0	199 979
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 702 929	0	1 000 000	1 862 481	4 565 410
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 702 929	0	1 000 000	1 862 481	4 565 410
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 862 481	2 148 423	0	-1 862 481	2 148 423
Spolu	7 657 078	2 148 423	1 000 000	0	8 805 501

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	1 891 689	0	0	0	1 891 689
Základné imanie	1 891 689	0			1 891 689
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	199 980	0	0	0	199 979
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 980	0	0	0	199 979
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 909 806	0	2 000 000	1 793 123	3 702 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 909 806	0	2 000 000	1 793 123	3 702 929
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 793 123	1 862 481	0	-1 793 123	1 862 481
Spolu	7 794 598	1 862 481	2 000 000	0	7 657 078

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 051 069	4 872 128
Zaplatené úroky	0	0
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-2 000 000
Prijaté úroky	13	850
Zaplatená daň z príjmov	-534 090	-540 310
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 516 992	2 332 668
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 260 020	-1 245 940
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 125	3 005
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 229 895	-1 242 935
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z pôžičiek	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 287 097	1 089 733
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 258 022	3 168 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 545 119	4 258 022

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 803 390	2 406 029
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	858 278	815 752
Opravná položka k pohľadávkam	51 408	56 584
Rezervy	-77 691	-108 780
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 125	-3 005
Iné nepeňažné operácie	7 699	10 201
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 612 959	3 176 781
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-117 081	793 757
Úbytok (prírastok) zásob	42 572	35 086
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 512 619	866 504
Peňažné toky z prevádzky	5 051 069	4 872 128

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.