

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	170	177
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	170	177
počet vedúcich zamestnancov	22	22

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. apríla 2019.

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 2019 do 31. decembra 2019 dňa 24. septembra 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DPD (Schweiz) AG, Sonnentallstrasse 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 obstarávací 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 obstarávací 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
Elektromobily	5 rokov	20%	Rovnomerne
Nábytok, presné váhy a meracie prístroje, pneumatické 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) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(f) Zásoby

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

Obstarávacia 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.

(g) 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.

(h) Finančné účty

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

(m) 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.

(n) 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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(o) 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.

(p) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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.

(q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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. Vyradenie 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 prenájatý 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.

(r) Cudzia mena

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

(s) 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.

(t) 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.

(u) 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Spoločnosť má v nájme priestory a hnutel'ný majetok pre výkon svojej činnosti. Celkové ročné náklady na nájomné za rok 2019 sú uvedené v časti J.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci koncernu La Poste v spoločnosti Covea Group.

Z poskytnutých preddavkov na dlhodobý finančný majetok v priebehu účtovného obdobia pripadá 17 764 794 EUR na preddavok na obstaranie podielu v účtovnej jednotke DPD SK s.r.o. (do 13. januára 2020 bol jej obchodný názov Geis Parcel SK s.r.o.).

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 2019

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 2019

Direct Parcel Distribution SK s.r.o.

IČO: 35 834 498

DIČ: 2021648739

2. Zásoby

Opravná položka k zásobám nie je k 31. decembru 2019 potrebná a nebola zaúčtovaná.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 908	107 180	56 651	21 543	301 894
Spolu	272 908	107 180	56 651	21 543	301 894

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 vekovej 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 nezaplatennej 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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 547 747	4 762 523
Pohľadávky po lehote splatnosti	854 388	345 632
Spolu	6 402 135	5 108 155

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné - depo Hričov	110 648	138 899
Ostatné	41 776	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	152 424	138 899
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné - depo Hričov	28 251	28 251
Ostatné	99 494	101 868
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	127 745	130 119
Spolu	280 169	269 018

5. Finančné účty

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	892	1 386
Bežné bankové účty	3 792 566	6 543 733
Banková garancia	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	3 793 458	6 545 119

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Zložená banková záruka	192 000	192 000
Bankové účty termínované	482 152	128 434
Peniaze na ceste	0	0
Spolu dlhodobý finančný majetok	674 152	320 434

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou:

- zloženej bankovej záruky v Tatrabanke vo forme termínovaného vkladu vo výške 110 122 EUR, ktorá je platná do 08. februára 2021 a súvisí s nájmom priestorov v Bratislave,
- zloženej bankovej záruky v Tatrabanke vo forme termínovaného vkladu vo výške 372 008 EUR, ktorá je platná do 14. mája 2021 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 zo 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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	856 490	579 527
– zdaniťelné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	179 863	121 701
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	179 863	121 701

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	179 863
Stav k 31. decembru 2018	121 701
Zmena	58 162
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	58 162
– zaúčtované do vlastného imania	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 1 891 689 EUR (k 31. decembru 2018: 1 891 689 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 148 423 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	2 148 423
Spolu	2 148 423

Časť zostatku zisku z minulých rokov v sume 1 500 000 EUR bol vyplatený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vo forme dividend.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 714 026 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 714 026 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 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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:	222 747	232 300	203 647	0	251 400
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 167	4 725	23 167	0	4 725
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 167	4 725	23 167	0	4 725
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 477	11 181	10 477	0	11 181
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0				
Rezerva na škody	0	61 000	0	0	61 000
Rezerva na súdne spory	28 237	0	9 137	0	19 100
Rezerva na bonusy zamestnancov	160 866	155 394	160 866	0	155 394
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	199 580	227 575	180 480	0	246 675

Rezerva na odmeny pracovníkom

V rámci rezervy na bonusy zamestnancov Spoločnosť vykazuje rezervu na ročné odmeny pracovníkom vo výške 100 000 EUR (2018: 90 000 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 1.1.2018 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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	66 155	13 611
Záväzky v lehote splatnosti	6 447 971	6 343 055
	6 514 126	6 356 666

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 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	580 675	580 675	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 038 932	4 038 932		0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 303 680	1 503 680	0	17 800 000
Záväzky voči zamestnancom	193 021	193 021	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	136 091	136 091	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 913	35 913	0	0
Iné záväzky	25 814	25 814	0	
	24 314 126	6 514 126	0	17 800 000

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	
	6 356 666	6 356 666	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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	1 049	0
Tvorba na ťarchu nákladov	27 425	26 020
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-24 616	-24 971
Stav k 31. decembru	3 857	1 049

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

5. 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Tovar a služby		
Preprava	29 923 978	27 655 775
Príplatky	1 219 053	809 721
Ostatné	46 664	220 333
Spolu	31 189 695	28 685 829

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 2019 v sume 870 456 EUR (2018: 893 653 EUR).

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	119	13
Ostatné finančné výnosy	27	0
Spolu	146	13

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	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Preprava	17 175 684	15 093 302
	Príplatky	1 020 416	686 112
	Ostatné	23 921	16 269
	Spolu	18 220 020	15 795 683
Zahraničie	Preprava	12 748 294	12 562 473
	Príplatky	198 637	123 609
	Ostatné	22 743	204 064
	Spolu	12 969 674	12 890 146
Spolu	Preprava	29 923 978	27 655 775
	Príplatky	1 219 053	809 721
	Ostatné	46 664	220 333
	Spolu	31 189 695	28 685 829

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Osobné náklady**

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	3 149 639	2 811 085
Sociálne poistenie	796 346	714 236
Zdravotné poistenie	314 844	291 905
Sociálne zabezpečenie	144 176	123 201
Spolu	4 405 005	3 940 427

2. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Doprava	17 201 394	15 480 786
Nájomné	1 245 565	1 209 599
Personálne náklady - prenájom pracovnej sily	1 216 092	991 959
IT služby	754 850	774 478
Mýtné poplatky	436 504	404 734
Franchizové poplatky	284 341	258 412
Náklady na inzerciu, reklamu	92 802	138 900
Telefónne a poštové služby	443 880	340 069
Opravy a údržba	237 358	209 850
Manažérske poplatky	286 994	241 471
Audit a poradenstvo	18 116	14 856
Právne a ekonomické poradenstvo	279 680	62 005
Leasing	15 101	18 040
Cestovné náklady	39 317	61 016
Náklady na reprezentáciu	72 617	97 541
Ostatné	477 571	458 152
Spolu	23 102 182	20 761 868

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:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 000	13 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	13 000	13 000

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Škody na prepravovaných zásielkach	268 932	171 289
Poistné	47 847	46 292
Iné	92 470	55 599
Spolu	409 249	273 180

5. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	1 120	1 672
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 120	1 672

6. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	203 578	206 127
Spolu	203 578	206 127

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Splatná daň vykázaná na riadku 58 vo Výkaze ziskov a strát je navýšená o daň z úrokov vo výške 6 EUR.

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 268 414		100,00 %	2 803 403		100,00 %
teoretická daň		476 367	21,00 %		588 715	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	954 446	200 434	8,84 %	615 116	129 174	5,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-305 994	-64 259	-2,83 %	-331 893	-69 698	-3,07 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 916 866	612 542	27,00 %	3 086 626	648 191	23,12 %
Splatná daň z príjmov		612 548	27,00 %		648 194	23,12 %
Odložená daň z príjmov		-58 162	-2,56 %		6 786	0,24 %
Celková daň z príjmov		554 386	24,44 %		654 980	23,36 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 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 2018: 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 31.12.2019 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 prenájmi (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 727 100 EUR,
- administratívne priestory vo výške 243 411 EUR,
- vonkajšia plocha vo výške 201 604 EUR,
- ostatné nájomy vo výške 74 449 EUR.

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

Spoločnosť v roku 2018 a 2019 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

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva významný dopad na účtovnú závierku a svoju likviditu, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie.

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie objednávok. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti

Spoločnosť je od 14. januára 2020 majoritným vlastníkom spoločnosti DPD SK s.r.o. (do 13. januára 2020 bolo jej obchodné meno Geis Parcel SK s.r.o.).

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2019.

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) :

		2019	2018
DPD CZ	náklad - manažérske poplatky	286 994	244 027
DPDgroup IT Solutions	náklad - licencia	143 205	16 303
GeoPost SA	náklad - poradenské služby	124 940	0
DPDgroup IT Solutions	náklad - IT podpora	188 986	0
Delicom DPD GmbH	náklad - IT podpora	0	19 176
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - IT podpora	188 988	0
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - franchise poplatok	203 705	218 787
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - preprava	3 469 457	3 224 244
		4 606 275	3 722 537

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
DPD CZ s.r.o.	výnos - preprava	2 613 044	2 533 288
DPD Hungária Kft.	výnos - preprava	206 492	1 378 618
DPD Dynamic Parcel Distribution GmbH & Co. KG	výnos - preprava	295 328	300 518
DPD GeoPost (Deutschland) GmbH	výnos - preprava	768 289	827 489
Ostatné v rámci skupiny	výnos - preprava	2 982 058	3 278 686
		6 865 211	8 318 599

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	572 046	821 645
Pohľadávky z cashpoolingového účtu	0	349 707
Pohľadávky spolu	572 046	1 171 352
	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	17 800 000	0
Závazky z obchodného styku	580 675	396 122
Závazky z cashpoolingového účtu	1 503 680	3 417
Závazky spolu	19 884 355	399 539

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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	199 980	0	0	0	199 980
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 980	0	0	0	199 980
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	4 565 410	0	1 500 000	2 148 423	5 213 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 565 410	0	1 500 000	2 148 423	5 213 833
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 148 423	1 714 026	0	-2 148 423	1 714 026
Spolu	8 805 501	1 714 026	1 500 000	0	9 019 527

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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
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	199 979	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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 047 977	5 165 235
Zaplatené úroky		0
Vyplatené dividendy	-1 500 000	-1 000 000
Prijaté úroky	119	13
Zaplatená daň z príjmov	-758 922	-534 090
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-210 826	3 631 158
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 388 168	-1 374 186
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	47 333	30 125
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-20 340 835	-1 344 061
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z pôžičiek	17 800 000	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	17 800 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 751 661	2 287 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 545 119	4 258 022
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 793 458	6 545 119

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 268 293	2 803 390
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 054 501	858 278
Opravná položka k pohľadávkam	50 995	51 408
Rezervy	28 653	-77 691
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-28 860	-30 125
Iné nepeňažné operácie	33 506	7 699
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 407 088	3 612 959
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 645 169	-117 081
Úbytok (prírastok) zásob	15 083	42 572
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	270 975	1 626 785
Peňažné toky z prevádzky	2 047 977	5 165 235

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.