

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	250	170
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	301	170
počet vedúcich zamestnancov	40	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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Dňa 14. septembra 2020 Spoločnosť, ako jediný spoločník spoločnosti DPD SK s.r.o., rozhodla o spätnom zlúčení DPD SK s.r.o. so spoločnosťou Direct Parcel Distribution SK s.r.o. k 1. septembru 2020. Nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť Direct Parcel Distribution SK s.r.o. Spoločnosť DPD SK s.r.o. zanikla bez likvidácie. Zápis zlúčenia spoločnosti do obchodného registra bol vykonaný ku 5. decembru 2020.

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. júna 2020.

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 2020 do 31. decembra 2020 dňa 15. apríla 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DPD (Schweiz) AG, Sonnenthalstrasse 5, CH-8600 Dubendorf, Švajčiarska konfederácia (ORSR: Mülibachstrasse 41, Buchs 8107, 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).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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
Goodwill	7 rokov	14,3%	rovnomerne
Zákaznícky kmeň	5 rokov	20%	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, 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) 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 dobroписy, 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 odložené 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) 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.

(m) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(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 odpočítat 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 vykázat 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 prenajímateľmu 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. 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.

(r) 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.

(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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

V prírastkoch dlhodobého nehmotného majetku sa nachádzajú položky, ktoré vznikli zlúčením s dcérskou spoločnosťou DPD SK s.r.o. k 1. septembru 2020 v týchto hodnotách:

Dlhodobý nehmotný majetok	brutto
Oceniteľné práva	2 322 000
Goodwill	11 772 585

V prírastkoch dlhodobého hmotného majetku sa nachádzajú hodnoty, ktoré prešli na spoločnosť zlúčením s dcérskou spoločnosťou DPD SK s.r.o. k 1. septembru 2020 v týchto hodnotách:

Dlhodobý hmotný majetok	brutto	oprávky	netto hodnota
Stavby	30 059	7 243	22 816
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 835 510	1 422 605	412 905
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a preddavky	12 783	0	12 783

Spoločnosť má v nájme priestory a hnutelný majetok pre výkon svojej činnosti. Celkové ročné náklady na nájomné za rok 2020 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 úbytok 17 764 794 EUR na preddavok na obstaranie podielu v účtovnej jednotke DPD SK s.r.o.

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

3	5	8	3	4	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	6	4	8	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DPD											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2020											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	2 456 309	335 071	42 762	537 975	3 286 593	0	0	0	1 141 526	1 587 020	
Oceniteľné práva	0	2 322 000	0	0	2 322 000	0	0	0	154 800	2 167 200	
Goodwill	0	11 772 585	0	0	11 772 585	0	560 599	0	0	11 211 986	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	661 720	173 178	0	-534 519	300 379	0	0	0	661 720	300 379	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	3 456	0	0	-3 456	0	0	0	0	3 456	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 121 485	14 602 834	42 762	0	17 681 558	0	42 762	0	1 806 702	15 266 585	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	15 013	0	0	0	15 013	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 911 781	2 835 132	222 140	169 745	8 694 518	0	222 141	0	2 479 196	4 368 762	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	400 300	1 099 006	0	-118 800	1 380 506	0	0	0	400 300	1 380 506	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	50 945	138 047	0	-50 945	138 047	0	0	0	50 945	138 047	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 378 040	4 072 185	222 140	0	10 228 084	0	222 141	0	2 930 441	5 887 315	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	674 130	0	482 130	0	192 000	0	0	0	674 130	192 000	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	17 764 794	0	17 764 794	0	0	0	0	0	17 764 794	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	18 438 924	0	18 246 924	0	192 000	0	0	0	18 438 924	192 000	
Neobežný majetok spolu	27 938 449	18 675 019	18 511 826	0	28 101 642	0	264 903	0	23 176 067	21 345 900	

3	5	8	3	4	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	6	4	8	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DPD

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 871 794	303 400	0	281 115	2 456 309	0	0	0	1 314 783	1 141 526
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	573 733	402 609	33 506	-281 115	661 720	0	0	0	573 733	661 720
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	3 456	0	0	0	3 456	0	0	0	3 456	3 456
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 448 983	706 009	33 506	0	3 121 485	0	0	0	1 446 821	1 806 702
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	15 013	0	0	0	15 013	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 502 199	1 517 067	107 485	0	5 911 781	737 430	84 561	0	1 722 483	2 479 196
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	400 300	0	0	400 300	0	0	0	0	400 300
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	50 945	0	0	0	50 945	0	0	0	50 945	50 945
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 568 157	1 917 367	107 485	0	6 378 039	737 430	84 561	0	1 773 428	2 930 441
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	320 434	353 696	0	0	674 130	0	0	0	320 434	674 130
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	17 764 794	0	0	17 764 794	0	0	0	0	17 764 794
Dlhodobý finančný majetok spolu	320 434	18 118 490	0	0	18 438 924	0	0	0	320 434	18 438 924
Neobežný majetok spolu	7 337 574	20 741 866	140 991	0	27 938 448	1 050 051	84 561	0	3 540 683	23 176 067

2. Zásoby

Opravná položka k zásobám nie je k 31. decembru 2020 potrebná a nebola zaúčtovaná.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	301 894	466 234	43 950	1 950	722 228
Spolu	301 894	466 234	43 950	1 950	722 228

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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 840 911	5 547 747
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 509 856	854 388
Spolu	13 350 767	6 402 135

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné - depo Hričov	82 397	110 648
Nájomné - Immapark Košice	116 266	0
Prenájom vozidiel	50 577	0
Ostatné	47 072	41 776
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	296 312	152 424
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné - depo Hričov	28 251	28 251
Nájomné - Immapark Košice	14 315	0
Prenájom vozidiel	37 208	0
Ostatné	93 782	99 494
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	173 556	127 745
Spolu	469 868	280 169

5. Finančné účty

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 475	892
Bežné bankové účty	8 843 437	3 792 566
Banková garancia	482 152	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	9 327 064	3 793 458
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Zložená banková záruka	192 000	192 000
Bankové účty termínované	0	482 152
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	192 000	674 152

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou:

- 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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 445 401	856 490
– zdaniteľné	-875 659	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	119 646	179 863
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	119 646	179 863

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	119 646
Stav k 31. decembru 2019	179 863
Zmena	-60 217
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-79 732
– iné	19 515

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 1 891 689 EUR (k 31. decembru 2019: 1 891 689 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 714 028 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	1 714 028
Spolu	1 714 028

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 695 413 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške.

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. 2020 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 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:	251 400	1 229 719	251 400	0	1 229 719
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 725	100 831	4 725	0	100 831
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 725	100 831	4 725	0	100 831
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 181	22 090	11 181	0	22 090
Rezerva na nevymenované dodávky	0	5 344	0	0	5 344
Rezerva na škody	61 000	86 712	61 000	0	86 712
Rezerva na súdne spory	19 100	15 000	19 100	0	15 000
Rezerva na bonusy zamestnancov	155 394	999 742	155 394	0	999 742
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	246 675	1 128 888	246 675	0	1 128 888

Rezerva na odmeny pracovníkom

V rámci rezervy na bonusy zamestnancov Spoločnosť vykazuje rezervu na ročné odmeny pracovníkom vo výške 807 030 EUR (2019: 100 000 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. 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	0	0	0	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

3. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	412 892	66 155
Záväzky v lehote splatnosti	12 796 362	6 447 971
	13 209 254	6 514 126

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 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	1 404 064	1 404 064	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 977 598	10 977 598	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 803 417	3 417	0	17 800 000
Záväzky voči zamestnancom	318 919	318 919	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	237 776	237 776	0	0
Daňové záväzky a dotácie	233 474	233 474	0	0
Iné záväzky	34 006	34 006	0	0
	31 009 254	13 209 254	0	17 800 000

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

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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	3 857	1 049
Tvorba na ťarchu nákladov	59 371	27 425
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-45 827	-24 616
Stav k 31. decembru	17 401	3 857

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Tovar a služby		
Preprava	43 162 158	29 923 978
Príplatky	5 273 813	1 219 053
Ostatné	993 397	46 664
Spolu	49 429 368	31 189 695

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 2020 v sume 1 503 753 EUR (2019: 870 456 EUR).

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	1 114	119
Ostatné finančné výnosy	297	27
Spolu	1 411	146

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	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Preprava	27 787 564	17 175 684
	Príplatky	4 890 733	1 020 416
	Ostatné	0	23 921
	Spolu	32 678 297	18 220 020
Zahraničie	Preprava	15 374 595	12 748 294
	Príplatky	383 079	198 637
	Ostatné	993 397	22 743
	Spolu	16 751 071	12 969 674
Spolu	Preprava	43 162 159	29 923 978
	Príplatky	5 273 812	1 219 053
	Ostatné	993 397	46 664
	Spolu	49 429 368	31 189 695

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	5 082 558	3 149 639
Sociálne poistenie	1 746 430	796 346
Zdravotné poistenie	12 385	314 844
Sociálne zabezpečenie	212 018	144 176
Spolu	7 053 391	4 405 005

2. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Doprava	26 900 457	17 201 394
Nájomné	1 866 123	1 245 565
Personálne náklady - prenájom pracovnej sily	2 285 828	1 216 092
IT služby	1 015 222	754 850
Mýtné poplatky	559 925	436 504
Franchizové poplatky	357 516	284 341
Náklady na inzerciu, reklamu	188 367	92 802
Telefónne a poštové služby	616 352	443 880
Opravy a údržba	371 634	237 358
Manažérske poplatky	442 593	286 994
Audit a poradenstvo	31 540	18 116
Právne a ekonomické poradenstvo	179 490	279 680
Leasing	22 422	15 101
Cestovné náklady	10 668	39 317
Náklady na reprezentáciu	118 220	72 617
Ostatné	427 810	477 571
Spolu	35 394 167	23 102 182

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	19 500	13 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	19 500	13 000

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Škody na prepravovaných zásielkach	235 965	268 932
Poistné	79 936	47 847
Iné	98 705	92 470
Spolu	414 606	409 249

5. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	3 800	1 120
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	3 800	1 120

6. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	311 263	0
Bankové poplatky	316 674	203 578
Spolu	627 937	203 578

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 653 005		100,00 %	2 268 414		100,00 %
teoretická daň		767 131	21,00 %		476 367	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	2 185 841	459 027	12,57 %	954 446	200 434	5,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 658 606	-348 307	-9,53 %	-305 994	-64 259	-1,76 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 180 240	877 851	24,03 %	2 916 866	612 542	27,00 %
Splatná daň z príjmov		877 859	24,03 %		612 548	27,00 %
Odložená daň z príjmov		79 732	2,18 %		-58 162	-2,56 %
Celková daň z príjmov		957 591	26,21 %		554 386	24,44 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 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 2019: 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 dopravcom : 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. 2020 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 2021 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 893 872 EUR,
- administratívne priestory vo výške 283 563 EUR,
- vonkajšia plocha vo výške 267 138 EUR,
- ostatné nájomné vo výške 421 549 EUR.

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

Spoločnosť v roku 2019 a 2020 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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

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	
		2020	2019
DPD CZ	náklad - manažérske poplatky	320 879	286 994
DPDgroup IT Solutions	náklad - licencia	171 854	143 205
GeoPost SA	náklad - poradenské služby	9 767	124 940
GeoPost SA	náklad - úrok z pôžičky	311 263	0
DPDgroup IT Solutions	náklad - IT podpora	232 396	188 986
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - IT podpora	0	188 988
DPDgroup International Services GmbH & Co. KG	náklad - franchise poplatok	254 043	203 705
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - preprava	4 726 978	3 469 457
		6 027 180	4 606 275

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
DPD CZ s.r.o.	výnos - preprava	4 423 401	2 613 044
DPD Hungária Kft.	výnos - preprava	197 424	206 492
DPD Dynamic Parcel Distribution GmbH & Co. KG	výnos - preprava	0	295 328
DPD Deutschland GmbH	výnos - preprava	744 401	768 289
DPD Polska sp.z o.o.	výnos - preprava	1 667 283	1 674 070
Ostatné v rámci skupiny	výnos - preprava	1 751 660	1 307 988
		8 784 169	6 865 211

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	1 865 501	572 046
Pohl'adávky z cashpoolingového účtu	2 047 701	0
Pohl'adávky spolu	3 913 202	572 046

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	17 800 000	17 800 000
Záväzky z obchodného styku	1 404 064	580 675
Záväzky z cashpoolingového účtu	0	1 503 680
Záväzky spolu	19 204 064	19 884 355

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	1 891 689	0	0	0	1 891 689
Základné imanie	1 891 689	0	0	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	199 980
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 213 833	0	0	1 714 028	6 927 861
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 213 833	0	0	1 714 028	6 927 861
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 714 028	2 695 413	0	-1 714 028	2 695 413
Spolu	9 019 527	2 695 413	0	0	11 714 940

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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
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	199 980
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	1 714 028	0	-2 148 423	1 714 028
Spolu	8 805 501	1 714 028	1 500 000	0	9 019 527

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	12 056 454	2 047 977
Vyplatené dividendy	0	-1 500 000
Prijaté úroky	1 114	119
Zaplatená daň z príjmov	-691 110	-758 922
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 366 458	-210 826
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 131 930	-2 623 374
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 500	47 333
Obstaranie investícií	-1 397 159	-17 764 794
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 521 589	-20 340 835
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z pôžičiek	0	17 800 000
Splátky úrokov	-311 263	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-311 263	17 800 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 533 606	-2 751 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 793 458	6 545 119
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 327 064	3 793 458

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 963 153	2 268 293
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 258 263	1 054 501
Opravná položka k pohľadávkam	420 334	50 995
Rezervy	494 561	28 653
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 500	-28 860
Iné nepeňažné operácie	0	33 506
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 128 811	3 407 088
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-152 542	-1 645 169
Úbytok (prírastok) zásob	16 764	15 083
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 063 421	270 975
Peňažné toky z prevádzky	12 056 454	2 047 977

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.