

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť DHL Parcel Slovensko spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10.októbra 2014 (pôvodný názov spoločnosti DHL Services Slovakia, s.r.o.) a zmena názvu spoločnosti bola zapísaná do obchodného registra 5. novembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 100759/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zatiaľ neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Deutsche Post, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Deutsche Post AG, so sídlom Charles de Gaulle Strasse 20, 531 13 Bonn, Nemecká spolková republika. Daná konsolidovaná závierka za skupinu Deutsche Post je prístupná na sídle spoločnosti Deutsche Post AG.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Petr Horák Ing. Jitka Havašová	Petr Horák Ing. Jitka Havašová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deutsche post International B.V.	4 250	85%	85%	0	16 320 000
Deutsche post Beteiligungen Holding GmbH	750	15%	15%	0	2 880 000
Spolu	5 000	100%	100%	0	19 200 000

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Deutsche post International B.V.	4 250	85%	85%	0	16 320 000
Deutsche post Beteiligungen Holding GmbH	750	15%	15%	0	2 880 000
Spolu	5 000	100%	100%	0	19 200 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti k 31.7.2019 o utlmení činnosti na Slovensku, účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Klietky na balíky</i>	20 rokov	Rovnomerne	5%
<i>Klimatizácia</i>	20 rokov	Rovnomerne	5%
<i>Valčekový dopravník, váhy</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Scanery nad 1700 EUR</i>	4 roky	Rovnomerne	25%
<i>Zabezpečovacie systémy, kamerové systémy, svetelné reklamy</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Manipulačná technika</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Počítače, Notebooky, Tlačiarne</i>	4 roky	Rovnomerne	25%
<i>Nábytok a inventár</i>	10 rokov	Rovnomerne	10%
<i>Kopírky, počítačky bankoviek,</i>	8 rokov	Rovnomerne	12,5%
Hmotný majetok, v obstarávacej cene od 500 EUR do 1 700 EUR a skenery a platobné terminály	2 – 3 roky	Rovnomerne	33,3 - 50 %

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny ich hodnoty je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť v roku 2021 rozpustila opravnú položku z roku 2020.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania kuriérskych služieb.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 žiaden Dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	53 044	24 744	53 044	0	24 744
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	53 044	24 744	53 044	0	24 744
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 044	24 744	53 044	0	24 744

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 440	53 044	34 440	0	53 044
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 440	53 044	34 440	0	53 044
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 440	53 044	34 440	0	53 044

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	24 744	24 744
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	24 744	24 744
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	917 862	0	917 862
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling voči Deutsche Post AG)	914 902	0	914 902
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	301	0	301
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 659	0	2 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	917 862	24 744	942 606

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	84 818	84 818
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	84 818	84 818
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	865 138	0	865 138
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling voči Deutsche Post AG)	862 088	0	862 088
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	391	0	391
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 659	0	2 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	865 138	84 818	949 956

Pohľadávky spoločnosti nie su predmetom žiadneho záložného práva alebo iného obmedzenia.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						914 902	862 088
Cash pool v rámci skupiny	EUR		Na požiadanie	914 902	862 088	914 902	862 088
Spolu						914 902	862 088

Spoločnosť sústreďí prevažnú časť svojich finančných prostriedkov na Cash Pool účte, ktorý je vedený spoločnosťou patriacou do skupiny Deutsche Post.

5. Finančné účty

Spoločnosť so svojim bežným účtom môže voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti Prehľad pohybov vlastného imania.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	5 402
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	1 791
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	1 791
Čerpanie sociálneho fondu príp. rozpustenie	0	7 193
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020.

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	101	2 240	2 341
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	101	2 240	2 341
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	101	2 240	2 341

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
Cash pool v rámci skupiny EUR		0,7	Na požiadanie	0	0	0	0
Spolu						0	0

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	160 000	0	0	0	160 000
Právne služby	160 000	0	0	0	160 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 500	2 000	5 500	0	5 500
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 500</i>	<i>2 000</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>	<i>2 000</i>
Škody na zásielkach	1 500	0	1 500	0	0
Spracovanie daňového priznania	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Exist costs – nájom budov, áut, opravy budov	2 000	0	2 000	0	0
Rezervy spolu	5 500	2 000	2 268 380	0	2 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	160 000	0	0	0	160 000
Právne služby	160 000	0	0	0	160 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 268 380	5 500	2 268 380	0	5 500
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>301</i>	<i>0</i>	<i>301</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyčerpané dovolenky	301	0	301	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 268 079</i>	<i>5 500</i>	<i>2 268 079</i>	<i>0</i>	<i>5 500</i>
Voda, el.energia, plyn	21 779	0	21 779	0	0
Nájom kopírky	797	0	797	0	0
Telekomunikačné služby	1 530	0	1 530	0	0
Nájom priestorov	4 500	0	4 500	0	0
Doprava	620 837	0	620 837	0	0
Služby Parcel shopy	65 515	0	65 515	0	0
Personálny nájom	60 437	0	60 437	0	0
Upratovanie, odvoz odpadu	2 939	0	2 939	0	0
Audit	13 000	0	13 000	0	0
Spracovanie miezd	1 025	0	1 025	0	0
Transport fin.prostriedkov	1 535	0	1 535	0	0
Monitorovanie objektu	238	0	238	0	0
Reprezentačné	1 000	0	1 000	0	0
Poistenie - zásielok, cestovné	0	0	0	0	0
PHM	0	0	0	0	0
Odmeny	53 404	0	53 404	0	0
Právne služby	500	0	500	0	0
Marketing	0	0	0	0	0
Oprava zariadení, spotr,materiál	3 032	0	3 032	0	0
Škody na zásielkach	5 326	1 500	5 326	0	1 500
Baliaci materiál	0	0	0	0	0
Spracovanie daňového priznania	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Bankové poplatky	7 687	0	7 687	0	0
DHL GBS -Procurement services M/R	0	0	0	0	0
Odstupné	530 562	0	530 562	0	0
Ostatné – archivácia, IBP, Office Depot apod.	11 806	0	11 806	0	0
Exist costs – nájom budov, áut, opravy budov	858 931	2 000	858 931	0	2 000
Rezervy spolu	2 428 380	5 500	2 268 380	0	5 500

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

12. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	3 787
Tržby z predaja služieb	0	3 787
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 314	183 539
Iné výnosy	0	17
Čistý obrat celkom	7 314	187 343

VÝNOSY

13. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	3 787
Tržby za prepravu zásielok - domestic	0	101
Tržby PPL CZ – import z ČR	0	1 133
Tržby Connect, mimo Connect - export	0	2 553
Tržby Europack a Weltpaket - import z DE	0	0
Spolu	0	3 787

14. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 314	183 539
Poistné plnenia za škody na zásielkach, refakturácia škôd	0	14 143
Refakturácia prac.oblečenia a nájom skenerov, ost.refakturácie	0	0
Zmluvné pokuty	0	0
Tržby z predaja IM	0	132 018
Ostatné	7 314	37 378
Finančné výnosy, z toho:	1 406	42 193
Kurzové zisky, z toho:	12	12
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	17
Kreditné úroky	1 394	0
Ostatné finančné náklady	0	17

NÁKLADY

15. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 551	78 508
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>-537</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	-537
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 551</i>	<i>77 971</i>
Doprava	0	2 700
Leasing	0	4 983
Nájomné, ochrana objektu, upratovanie, odvoz odpadu	0	54 760
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 292	6 809
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	7 043	43 314
Reprezentačné	0	100
Personálny leasing	0	-286
Cestovné náklady	0	2 765
Služby Parcel Shop	0	-43 560
Opravy a údržba	0	18 730
Management Fee	0	0
Ostatné	-784	3 022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	- 29 550	52 269
Dane a poplatky	250	3 225
Poistenie	0	1 035
Škody na zásielkách	- 1 500	16 159
Odpisy a zostatková hodnota investičného majetku,	0	0
Ostatné	- 28 300	31 850
Finančné náklady, z toho:	345	6 817
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>345</i>	<i>6 817</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	345	3 142
Manká a škody na finančnom majetku	0	644
Kurzové straty	0	3 031

16. Osobné náklady

Nakoľko spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov neeviduje k 31.12.2021 žiadne osobné náklady.

17. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko jej rozpustenie voči budúcim daňovým základom je neisté.

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	25 374			167 579		
teoretická daň		5 329	21		- 35 192	21
Daňovo neuznané náklady	0	0	21	5 883	1 235	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-25 374	- 5 329	21	161 700	33 957	21
Daňová licencia	0	0		0	0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

18. Podmienené záväzky

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

19. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Ročné nájomné 2020	Ročné nájomné 2020
Majetok v nájme - autá (operatívny prenájom 4 - 5 rokov)	0	4 983
Majetok v nájme - budovy (operatívny prenájom 3 – 5 rokov)	0	45 345
Majetok v nájme - kopírky (operatívny prenájom 3- 4 roky)	0	424

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

20. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2021	2020
Nákup spot. materiálu, majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	115 750
Refaktúracia prevádzkových a finančných nákladov - výnosy	Ostatné spriaznené strany	0	38 073
	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	0
Škody na zásielkach - výnosy	Ostatné spriaznené strany	0	0
	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	2 616
Škody na zásielkach - náklady	Ostatné spriaznené strany	0	4 465
Nákup služieb	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	34	9 255
	Ostatné spriaznené strany	7 008	640 718
Predaj služieb	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	1 627
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	80
Ostatné záväzky (Cash-Pool)	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Ostatné pohľadávky (Cash-Pool)	Ostatné spriaznené strany	914 902	862 088
Ostatné pohľadávky z titulu dodatočného vkladu do kapitál. fondov	Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom	0	0
Dodatočný vklad do kapitálových fondov	Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH	0	0
	Deutsche Post International B.V.	0	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

21. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	19 200 000	0	0	0	19 200 000
z toho:			0	0	
Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH	2 880 000	0	0	0	2 880 000
Deutsche Post International B.V.	16 320 000	0	0	0	16 320 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-18 309 273	0	0	-167 580	-18 476 853
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-167 580	25 374	0	167 580	25 374
Vlastné imanie spolu	728 147	25 374	0	0	753 521

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	19 200 000	0	0	0	19 200 000
z toho:			0	0	
Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH	2 880 000	0	0	0	2 880 000
Deutsche Post International B.V.	16 320 000	0	0	0	16 320 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-16 270 992	1	0	-2 038 282	-18 309 273
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 038 282	-167 580	0	2 038 282	-167 580
Vlastné imanie spolu	895 726	-167 579	0	0	728 147

22. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 167 580 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2020
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 167 580
Spolu	- 167 580

23. Vysporiadanie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2021.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	25 374	-167 580
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	0	0
Odpis pohľadávok	0	064
Zmena stavu OP k pohľadávkam	-28 300	18 604
Zmena stavu OP k dlhodobému majetku	0	-126 593
Zmena stavu rezerv	-3 500	-2 262 880
Zmena stavu prechodných účtov	0	52 589
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	5 425
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-6 426	-2 485 221
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	60 164	985 636
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-924	-973 803
Prevádzkové peňažné toky	59 240	11 833
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	59 240	11 833
Prevádzkové peňažné toky	59 240	11 833
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	59 240	11 833
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja IM	0	132 018
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	132 018
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy z pôžičiek v skupine / splácanie pôžičiek v skupine (Cashpool)	-52 814	1 941 52
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-52 814	1 941 529
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-399 841
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	399 841
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0