

Packeta Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Packeta Slovakia s. r. o. (do 9. júla 2021 Zásielkovňa s. r. o.) Kopčianska 3338/82A, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	17. februára 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. júla 2015
Hospodárska činnosť	- kuriérské služby - zasielateľstvo - poskytovanie poštových služieb
Označenie obchodného registra	- Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 105158/B

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	252	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	302	183
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

Packeta Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Packeta Slovakia s. r. o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Packeta Slovakia s. r. o. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. decembra 2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Packeta Slovakia s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Packeta s.r.o., so sídlom Českomoravská 2408/1a, Libeň, 190 00 Praha 9, Česká republika. Spoločnosť Packeta s.r.o. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Packeta s.r.o. je sprístupnená v jej sídle.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

V súlade s § 2 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je od roku 2021 spoločnosť klasifikovaná ako tzv. veľká účtovná jednotka, v dôsledku čoho spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom období zmenila spôsob vykazovania vzťahov medzi prepojenými účtovnými jednotkami a v účtovnej závierke ich vykazuje osobitne.

Posúdili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že mimoriadna situácia vyvolaná pandémiou COVID-19 nemá významný vplyv na činnosť účtovnej jednotky.

2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novoizistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých*

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

záväzkoch a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- d) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- f) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5%
Výdajné boxy	5 rokov	20%
Stroje a zariadenia	4 roky	25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25%
Inventár	4 roky	25%
Online čítačky	3 roky	33,3%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2021 nedošlo k zmene v uplatňovaných účtovných zásadách a účtovných metódach.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam v celkovej výške 109 012 EUR, pričom 39 283 EUR bolo zaúčtovaných na ťarchu účtu 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 48136999	DIČ: 2120099014
Packeta Slovakia s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	531 971	1 281 500	313 183	-	-	-	53 923	-	2 180 577
Prírastky	-	54 736	1 493 610	-	-	-	1 823 806	-	3 372 152
Úbytky	-	-	(9 299)	-	-	-	-	-	(9 299)
Presuny	-	-	53 923	-	-	-	(53 923)	-	-
K 31. decembru 2021	531 971	1 336 236	1 851 417	-	-	-	1 823 806	-	5 543 430
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	75 365	73 693	-	-	-	-	-	149 058
Prírastky	-	66 069	170 887	-	-	-	-	-	236 956
Úbytky	-	-	(9 299)	-	-	-	-	-	(9 299)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	141 434	235 281	-	-	-	-	-	376 715
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	531 971	1 206 135	239 490	-	-	-	53 923	-	2 031 519
K 31. decembru 2021	531 971	1 194 802	1 616 136	-	-	-	1 823 806	-	5 166 715

Najvýznamnejšiu položku prírastkov a presunov na účte samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí predstavujú automatické výdajné boxy, tzv. Z-boxy, v celkovej výške 924 525 EUR. Druhú najvýznamnejšiu položku predstavujú online čítačky a príslušenstvo v celkovej hodnote 342 833 EUR. Zvýšok je tvorený vybavením na depá ako kamerové systémy, prepravné kletky, paletové regály a pod..

Obstarávaný dlhodobý majetok predstavuje komponenty pre Z-boxy, ktoré k 31. decembru 2021 neboli uvedené do prevádzky.

Spoločnosť v priebehu roku 2021 obstarala Z-boxy spätným leasingom v obstarávacej sume 400 247 EUR. Náklady účtované na účte 541 v sume 377 466 Eur predstavujú zostatkovú hodnotu Z-boxov ku dňu spätného leasingu. Výnosy účtované na účte 641 v sume 400 247 EUR predstavujú obstarávaciu cenu.

Packeta Slovakia s. r. o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2021
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	531 971	1 241 266	158 559	-	-	-	-	-	1 931 796
Prírastky	-	40 234	154 624	-	-	-	53 923	-	248 781
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	531 971	1 281 500	313 183	-	-	-	53 923	-	2 180 577
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	12 996	28 044	-	-	-	-	-	41 040
Prírastky	-	62 369	45 649	-	-	-	-	-	108 018
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	75 365	73 693	-	-	-	-	-	149 058
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	531 971	1 228 270	130 515	-	-	-	-	-	1 890 756
K 31. decembru 2020	531 971	1 206 135	239 490	-	-	-	53 923	-	2 031 519

Najvýznamnejšiu položku prírastkov na účte samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí predstavovali online čítačky spolu s príslušenstvom, dochádzkový systém, vybavenie na depá ako kamerové systémy, prepravné kletky, paletové regály a pod..
 Obstarávaný dlhodobý majetok predstavovali komponenty pre Z-boxy, ktoré k 31.decembru 2020 neboli uvedené do prevádzky.

Spoločnosť má zriadené záložné právo a má obmedzenie s ním nakladať, pre bližšie informácie viď IV.4. Bankové úvery.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 912 543	104 081	2 016 624
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 813 331	300 090	4 113 421
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	695	-	695
Iné pohľadávky	27 158	312 231	339 389
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 753 727	716 402	6 470 129

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 951 622	70 810	8 022 432
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 670 215	357 471	3 027 686
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	29 315	-	29 315
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 651 152	428 281	11 079 433

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 7 dní.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám po lehote splatnosti vo výške 300 090 EUR, z ktorých 55 % je po lehote splatnosti menej ako 30 dní. 18% pohľadávok je po lehote splatnosti viac ako 30 dní a menej ako 90 dní. Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 90 dní a menej ako 1 rok predstavujú 16% z celkového objemu. Zvyšných 10% predstavujú pohľadávky, ktoré sú po splatnosti viac ako 1 rok.

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	11 372	109 012	-	-	120 384
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	11 372	109 012	-	-	120 384

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky voči tretím stranám po lehote splatnosti do 180 dní bola vytvorená opravná položka vo výške 5% ich menovitej hodnoty. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 181 dní a menej ako 360 dní bola vytvorená opravná položka vo výške 70% menovitej hodnoty. K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako jeden rok bola vytvorená opravná položka v plnej výške.

Zároveň v roku 2021 vytvorila spoločnosť opravnú položku v plnej výške na pohľadávky voči výdajným miestam z titulu vyzbieraných dobierok, pri ktorých nedošlo ku zmene vo vykázaných pohľadávkach oproti predchádzajúcemu roku.

Spoločnosť nevytvára opravné položky k pohľadávkam voči spriazneným stranám.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

2.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	125 987	11 372
<i>odpočítateľné</i>	125 987	11 372
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	269 406	190 076
<i>odpočítateľné</i>	269 406	190 076
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	83 033	42 304
Uplatnená daňová pohľadávka:	83 033	42 304
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	40 729	4 208
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	13 072	21 939
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 048 418	3 898 888
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 061 490	3 920 827

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s finančnými účtami.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	110 927	49 308
<i>Nájomné</i>	58 372	-
<i>Čítačky</i>	13 399	37 081
<i>Poistné</i>	11 860	3 129
<i>Ostatné</i>	27 296	-
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	7 483
<i>Ročné dorovnanie</i>	-	7 483
Spolu	110 927	56 791

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V roku 2021 došlo na základe rozhodnutia jediného spoločníka ku vkladu spoločnosti Packeta s.r.o. do Ostatných kapitálových fondov spoločnosti vo výške 500 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	300 737
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	300 737
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	300 737

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi previesť celý zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	19 400	-	-	-	19 400
Rezerva na odchodné	19 400	-	-	-	19 400
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	87 225	147 625	87 225	-	147 625
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	87 225	147 625	87 225	-	147 625
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	123 270	214 261	123 270	-	214 261
Rezerva na odmeny	16 224	118 481	16 224	-	118 481
Rezerva na provízie pobočiek	92 046	77 780	92 046	-	77 780
Rezerva na audit	15 000	18 000	15 000	-	18 000

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	19 400	-	-	-	19 400
Rezerva na odchodné	19 400	-	-	-	19 400
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	23 558	87 225	23 558	-	87 225
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 558	87 225	23 558	-	87 225
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	93 818	123 270	93 818	-	123 270
Rezerva na odmeny	15 142	16 224	15 142	-	16 224
Rezerva na provízie pobočiek	63 300	92 046	63 300	-	92 046
Rezerva na audit	15 375	15 000	15 375	-	15 000

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	357 137	50 609
Spolu dlhodobé záväzky	357 137	50 609
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	10 860 895	13 425 656
Záväzky po lehote splatnosti	75 382	934 549
Spolu krátkodobé záväzky	10 936 277	14 360 205

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 684	4 953
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 731	10 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	20 731	10 731
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 415	15 684

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom, okrem leasingu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48136999	DIČ: 2120099014
Packeta Slovakia s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v eurách)	K 31. decembru 2020 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery:	Citibank	1,40	1.1.2024	-	887 251
Krátkodobé bankové úvery:	Citibank	1,40	-	886 891	425 364

K 31.12.2021 na základe platnej úverovej zmluvy spoločnosť nespĺňa úverové ukazovatele, preto je celá nesplatená časť úveru vykázaná na riadku 139 Súvahy – Bežné bankové úvery.

V prípade plnenia úverových ukazovateľov by spoločnosť na riadku 121 Súvahy - Dlhodobé bankové úvery vykazovala k 31. decembru 2021 dlhodobý bankový úver vo výške 461 167 EUR (v roku 2020 – 887 251 EUR). Časť bankového úveru splatná v roku 2022 by bola vykázaná na riadku 139 Súvahy vo výške 425 724 EUR (v roku 2020 – 425 364 EUR).

V súvislosti s týmto úverom bolo zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc na pozemky registra C KN parc. Č.5837/10, 5837/11, 5837/47, 5837/48, 5837/49, 5837/50, 5837/60, 5837/62, 5837/63, 5837/68, 5837/69, stavbu súp. Č.3338 na parc. Č.5837/10, stavbu súp. Č.3338 na parc. Č. 5837/60, stavbu súp. Č.3338 na parc. Č.3338 a stavbu súp. Č.5837/62 a parc. Č.3338 na parc. Č.5837/63, podľa V-25095/2019 zo dňa 18.09.2019. Zostatková hodnota budovy k 31. decembru 2021 je vo výške 1 194 802 EUR a pozemku 531 971 EUR.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	411 042
TP dorovnanie	-	411 042
Výnosy budúcich období dlhodobé:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39	-
ostatné	39	-
Spolu	39	411 042

6. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 takáto:

	31.12.2021			31.12.2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	103 247	320 722	-	24 113	34 925	-
Finančný náklad	3 764	5 540	-	1 244	676	-
Spolu	107 011	326 262	-	25 357	35 601	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a od roku 2021 aj automatických výdajných boxov, tzv. Z-boxov. Priemerná doba trvania prenájmu je 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Kuriérske služby	26 407 670	13 400 171	12 700 117	6 900 941	39 107 787	20 301 112
Ostatné služby	52 613	18 942	1 544	9 958	54 157	28 900
Predaj tovaru	63 534	59 880	-	-	63 534	59 880
Čistý obrat celkom	26 523 817	13 478 993	12 701 661	6 910 899	39 225 478	20 389 892

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	551 757	30 982
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	403 580	-
Náhrady škôd	136 045	30 157
Ostatné	12 132	825
Finančné výnosy, z toho:	944 192	601 566
Kurzové zisky, z toho:	149 531	247 000
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	794 661	354 566
poplatok za platbu kartou	794 661	354 566
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 796 630	16 558 740
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	15 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	15 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	32 778 630	16 543 740
Doprava	25 068 957	13 375 861
Provízie pobočiek	2 694 557	1 254 114
IT	1 139 914	315 783
Spracovanie zásielok	1 073 952	263 141
Management fees a zdieľané služby	840 582	286 224
Marketing	559 414	280 890
Prenájom	555 747	255 694
SMS brána	302 709	172 198
Školenia, právne služby, poradenstvo	151 061	68 392
Obchodné zastúpenie	61 874	0
Ostatné	329 863	271 443
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	662 755	84 634
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	377 166	-
Škody na zásielkach	176 874	55 566
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	69 729	-
Poistenie	16 577	7 941
Prefakturácia	8 820	18 937
Odpis pohľadávky	6 097	2
Pokuty, penále a úroky z omeškania	4 622	3
Členské príspevky	2 113	430
Ostatné	757	1 755
Celková suma osobných nákladov:	5 772 589	3 127 292
Mzdy	4 057 747	2 240 299
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	1 004 203	546 090
Zdravotné poistenie	382 780	202 757
Sociálne zabezpečenie	327 859	138 146
Finančné náklady, z toho:	377 199	191 785
Kurzové straty, z toho:	152 519	86 673
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	224 680	105 112
Platobné brány	187 449	60 364
Bankové poplatky	19 137	23 360
Nákladové úroky	18 094	21 388
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu:	-	-

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	62 974	13 225	21%	410 113	86 124	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	196 331	41 229	65%	110 725	23 252	6%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	259 305	54 454	86%	520 838	109 376	27%
Splatná daň z príjmov		95 183	151%		113 584	28%
Odložená daň z príjmov		-40 729	-65%		-4 208	-1%
Celková daň z príjmov		54 454	86%		109 376	27%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

K 31. decembru 2021 má spoločnosť v nájme platobné terminály od tretej osoby, kde nájomná zmluva je podpísaná na dobu neurčitú s možnosťou vypovedania zmluvy do dvoch mesiacov. Nájomné za rok 2021 bolo vo výške 131 061 EUR bez DPH.

K 31. decembru 2021 má spoločnosť v nájme administratívne priestory a parkovacie plochy od tretej osoby, kde nájomná zmluva je podpísaná do 31. decembra 2025. Výška nájomného za rok 2021 bola 11 776 EUR bez DPH.

K 31. decembru 2021 má spoločnosť v nájme skladové priestory spolu s kancelárskimi a zázemím od tretích osôb, kde nájomné zmluvy sú podpísané na dobu určitú – do 31. augusta 2025 a do 31. augusta 2026. Ročné nájomné za priestory prenajímané do 31. augusta 2025 bolo vo výške 36 010 EUR bez DPH a ročné nájomné za priestory prenajímané do 31. augusta 2026 bolo vo výške 39 006 EUR bez DPH.

K 31. decembru 2021 má tiež spoločnosť v nájme skladové priestory spolu s kancelárskimi a zázemím od tretích osôb, kde nájomné zmluvy sú podpísané na dobu neurčitú. Ročné nájomné za tieto priestory bolo spolu vo výške 116 050 EUR bez DPH. Rovnako má k 31. decembru spoločnosť v prenájme nebytové priestory, kde nájomná zmluva je podpísaná na dobu neurčitú. Výška nájomu za rok 2021 predstavovala 4 845 EUR bez DPH.

K 31. decembru 2021 má spoločnosť v prenájme cez operatívny lízing motorové vozidlá, ktorých výška nájomu za rok 2021 dosiahla 93 269 EUR bez DPH. Zmluvy sú uzatvorené na dobu troch rokov.

K 31. decembru 2021 má spoločnosť v nájme od tretích strán plochy pod automatické výdajné boxy. Výška nájomného za rok 2021 bola 14 126 EUR bez DPH.

Packeta Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Podsúvahové účty**

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Majetok v nájme (budovy, plochy)	332 064	161 520
Majetok v nájme (operatívny leasing vozidiel)	93 269	26 720
Majetok v nájme (zariadenia)	131 576	67 454

Údaje na podsúvahových účtoch predstavujú hodnotu ročných nákladov z nájmu priestorov, motorových vozidiel a ostatných zariadení. Výška hodnoty vychádza z uzatvorených zmlúv operatívneho lízingu, v ktorých hodnota majetku nie je presne špecifikovaná.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom období ani v minulom účtovnom období za ich činnosť spojenú s výkonom tejto funkcie žiadne príjmy.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov či iným orgánom spoločnosti neboli v roku 2021 ani v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia pre súkromné účely členov.

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť is uvedomuje požiadavky na dokumentáciu pre transférové oceňovanie, ktoré sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Spoločnosť je presvedčená, že transakcie uskutočnené so zahraničnými spriaznenými osobami sú vykonávané na báze nezávislých trhových cien.

31. december 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka Packeta s.r.o.	03 06	- -	47 720 500 000	305 701 -	- -
Ostatné spriaznené osoby					
Zásilkovna s.r.o.	01 02 03 11	- - 1 338 531 616	- - 54 505 -	921 035 - 3 945 945 20 541	- 3 077 9 443 219 45 234
Zásilkovna s.r.o., organizačná zložka	03 11	28 023 -	- -	- -	- -
Packeta Courier Service s. r. o.	03 11	845 966 167	1 146 865 10 581	2 046 031 -	77 633 42 315
Packeta eCommerce GmbH	03 11	46 185 -	231 086 109 196	712 592 112	136 275 3 894
Packeta Hungary Kft.	03 11	84 371 4 138	588 899 -	1 434 000 933	352 282 578
Packeta International s.r.o.	03 11	79 585 45 113	867 212 734 532	3 958 131 4 525	2 323 318 9 014
Packeta Poland Sp. z o.o.	03 11	193 218 -	182 699 376 605	331 241 208	347 679 1 217
Packeta Romania s.r.l.	03 11	36 024 -	962 378 35 167	2 827 950 2	94 888 2 836
Packeta Innovations s.r.o.	03 01	- -	492 120 -	1 131 672 7 838	- -

31. december 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka Packeta s.r.o.	03 06	- -	146 979 -	193 937 -	- -
Ostatné spriaznené osoby					
Zásilkovna s.r.o.	01 02 03 11	- - 989 992 508 296	- - 726 470 3 992 853	2 683 225 - - 9 051	- - 6 121 500 4 274
Zásilkovna s.r.o., organizačná zložka	03 11	28 023 -	331 657 -	- -	- -
Packeta Courier Service s. r. o.	03 11	- -	- -	- -	- -
Packeta eCommerce GmbH	03 11	48 548 230 245	65 006 -	274 320 189	21 114 3 701
Packeta Hungary Kft.	03 11	52 372 803 225	798 753 343 460	699 759 1 174	194 711 3 409
Packeta International s.r.o.	03 11	376 670 4 954 873	717 956 3 413 328	1 527 379 -	521 950 6 978
Packeta Poland Sp. z o.o.	03 11	19 591 -	16 112 -	85 054 -	32 494 993
Packeta Romania s.r.l.	03 11	17 981 190	125 264 -	1 118 382 -	20 213 1 980
Packeta Innovations s.r.o.	03 01	- -	108 870 -	271 576 20 289	- -

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá žiaden vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2022 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V roku 2022 sa plánuje zlúčenie Spoločnosti Packeta Courier Service s. r. o. so spoločnosťou Packeta Slovakia s. r. o., ktorá bude zároveň aj nástupníckou spoločnosťou. Rozhodným dňom, ktorý je stanovený na 1. januára 2022, Spoločnosť Packeta Courier Service s. r. o. zanikne bez likvidácie a to zlúčením.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2021</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	500 000	-	-	500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 751	-	(39 286)	300 737	711 202
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	300 737	8 520	-	(300 737)	8 520
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Packeta Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	225 062	-	-	224 689	449 751
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	224 689	300 737	-	(224 689)	300 737
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	6 967	21 939
Ceniny	213	6 105	-
Účty v bankách	221	2 048 418	3 898 888
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 061 490	3 920 827
Finančné účty spolu		2 061 490	3 920 827
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	62 974	410 113
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	23 935	554 813
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	259 572	108 018
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	151 391	93 119
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	69 729	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(465 139)	332 290
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	18 094	21 388
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(26 414)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16 702	(2)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 162 515	1 443 118
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 592 599	(7 288 020)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 415 994)	8 731 990
	Zmena stavu zásob (-/+)	(14 090)	(852)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 249 424	2 408 044
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(18 094)	(21 388)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(161 520)	37 618
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 069 810	2 424 274
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 371 687)	(248 781)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	403 580	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 968 107)	(248 781)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	500 000	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	500 000	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-

	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(461 040)	(9 441)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	191 238
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(425 724)	(177 385)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(35 316)	(23 294)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	38 960	(9 441)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(1 859 337)	2 166 052
	(súčet A+B+C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 920 827	1 754 775
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 061 490	3 920 827
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2 061 490	3 920 827