

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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	316	250
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	325	301
počet vedúcich zamestnancov	46	40

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. apríla 2021.

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 2021 do 31. decembra 2021 dňa 24. mája 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DPD (Schweiz) AG, Sonnentallstrasse 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).

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 rozpisované 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Popis	Doba používania	Ročný odpis	Metóda odpisovania
Softvér	2 - 10 rokov	10 – 50 %	rovnomerne
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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Popis	Doba používania	Ročný odpis	Metóda odpisovania
Kancelárske stroje, počítače, el. prístroje pre drôtové telefonovanie vrátane faxov, osobné automobily	4 roky	25%	Rovnomerne
Elektromobily	5 rokov	20%	Rovnomerne

Nábytok, presné váhy a meracie prístroje, pneumatiké 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Finančné účty

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.n). Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli 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 farchu 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) Záväzky

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

(n) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

(o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

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

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

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

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

(r) Cudzí 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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 18.

Spoločnosť má v nájme priestory a hnuťelný majetok pre výkon svojej činnosti. Celkové ročné náklady na nájomné za rok 2021 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.

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

Direct Parcel Distribution SK s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 286 593	665 006	0	263 508	4 215 107	1 699 573	656 386	0	0	2 355 959	1 587 020	1 859 148
Ocenenie práv	2 322 000	0	0	0	2 322 000	154 800	464 400	0	0	619 200	2 167 200	1 702 800
Goodwill	11 772 585	0	0	0	11 772 585	560 599	1 681 798	0	0	2 242 397	11 211 986	9 530 188
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	300 379	252 064		-263 508	288 935	0	0	0	0	0	300 379	288 935
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	17 681 558	917 070	0	0	18 598 627	2 414 972	2 802 584	0	0	5 217 556	15 266 585	13 381 071
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	15 013	0	0	0	15 013	15 013	0	0	0	15 013	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	8 694 518	5 218 769	508 346	1 367 723	14 772 664	4 325 756	1 627 365	406 218	0	5 546 903	4 368 762	9 225 761
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	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	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 380 506	938 812	0	-1 367 723	951 595	0	0	0	0	0	1 380 506	951 595
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	138 047	21 420	138 047	0	21 420	0	0	0	0	0	138 047	21 420
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 228 084	6 179 001	646 393	0	15 760 692	4 340 769	1 627 365	406 218	0	5 561 916	5 887 315	10 198 776
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	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	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	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	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	192 000	758 496	192 000	0	758 496	0	0	0	0	0	192 000	758 496
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	192 000	758 496	192 000	0	758 496	0	0	0	0	0	192 000	758 496
Neobežný majetok spolu	28 101 642	7 854 567	838 393	0	35 117 815	6 755 742	4 429 949	406 218	0	10 779 472	21 345 900	24 338 343

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	3	4	4	9	8
DÚČ	2	0	2	1	6	4	8	7
	3	9						

Direct Parcel Distribution SK s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 456 309	335 071	42 762	537 975	3 286 593	1 314 783	427 552	42 762	0	1 699 573	1 141 526	1 587 020
Oceniteľné práva	0	2 322 000	0	0	2 322 000	0	154 800	0	0	154 800	0	2 167 200
Goodwill	0	11 772 585	0	0	11 772 585	0	560 599	0	0	560 599	0	11 211 986
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	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	0	0	661 720	300 379
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	3 456	0	0	-3 456	0	0	0	0	0	0	3 456	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 121 485	14 602 834	42 762	0	17 681 558	1 314 783	1 142 951	42 762	0	2 414 972	1 806 702	15 266 585
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	15 013	0	0	0	15 013	15 013	0	0	0	15 013	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 911 781	2 835 132	222 140	169 745	8 694 518	3 432 585	1 115 312	222 141	0	4 325 756	2 479 196	4 368 762
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	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	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	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	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	0	0	50 945	138 047
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 378 040	4 072 185	222 140	0	10 228 084	3 447 598	1 115 312	222 141	0	4 340 769	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	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	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	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	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	674 130	0	482 130	0	192 000	0	0	0	0	0	674 130	192 000
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	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	0	0	17 764 794	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	18 438 924	0	18 246 924	0	192 000	0	0	0	0	0	18 438 924	192 000
Neobežný majetok spolu	27 938 449	18 675 019	18 511 826	0	28 101 642	4 762 382	2 258 263	264 903	0	6 755 742	23 176 067	21 345 900

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	3	4	4	9	8
DlČ	2	0	2	1	6	4	8	7
	3	9						

2. Zásoby

Opravná položka k zásobám nie je k 31. decembru 2021 potrebná a nebola zaúčtovaná.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	722 228	465 117	253 833	105 711	827 801
Spolu	722 228	465 117	253 833	105 711	827 801

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 312 417	11 840 911
Pohľadávky po lehote splatnosti	837 601	1 509 856
Spolu	13 150 018	13 350 767

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné - depo Hričov	54 147	82 397
Nájomné - Immapark Košice	101 950	116 266
Prenájom vozidiel	38 558	50 577
Ostatné	35 775	47 072
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	230 430	296 312
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné - depo Hričov	28 250	28 251
Nájomné - Immapark Košice	14 315	14 315
Prenájom vozidiel	136 333	37 208
Ostatné	236 909	93 782
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	415 807	173 556
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	1 935	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 935	0
Spolu	648 172	469 868

5. Finančné účty

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 100	1 475
Bežné bankové účty	3 788 784	8 843 437
Banková garancia	0	482 152
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	3 789 884	9 327 064
	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Zložená banková záruka	758 496	192 000
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu finančné účty	758 496	192 000

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou zloženej bankovej záruky v Tatra Banke vo výške 758 496 EUR, ktorej predmetom sú prenájmy priestorov v Tale resort (Pharos), CTPark Košice a CTPark Žilina Airport.. Záruky sú platné do 1. júna 2029, 31. decembra 2022 a 30. apríla 2023.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 423 610	1 445 401
– zdaniteľné	-361 468	-875 659
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	223 050	119 646
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	223 050	119 646

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	223 050
Stav k 31. decembru 2020	119 646
Zmena	103 404
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	103 404
– iné	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 891 689 EUR (k 31. decembru 2020: 1 891 689 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 695 413 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 695 413
Spolu	2 695 413

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 982 689 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. 2021 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 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:	1 229 719	756 551	1 214 719	0	771 551
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 831	59 022	100 831	0	59 022
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	100 831	59 022	100 831	0	59 022
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 090	16 280	22 090	0	16 280
Rezerva na nevyfakturované dodávky	5 344	142 294	5 344	0	142 294
Rezerva na škody	86 712	40 847	86 712	0	40 847
Rezerva na súdne spory	15 000	0	0	0	15 000
Rezerva na bonusy zamestnancov	999 742	498 108	999 742	0	498 108
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 128 888	697 529	1 113 888	0	712 529

Rezerva na odmeny pracovníkom

V rámci rezervy na bonusy zamestnancov Spoločnosť vykazuje rezervu na ročné odmeny pracovníkom vo výške 417 974 EUR (2020: 807 030 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. 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					
Odhodnotenie 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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	136 157	412 892
Záväzky v lehote splatnosti	11 597 290	12 796 362
	11 733 447	13 209 254

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	790 255	790 255	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 662 678	9 662 678	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 803 417	3 417	0	17 800 000
Záväzky voči zamestnancom	353 133	353 133	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	285 287	285 287	0	0
Daňové záväzky a dotácie	619 451	619 451	0	0
Iné záväzky	19 224	19 224	0	0
	29 533 445	11 733 445	0	17 800 000

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

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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	17 401	3 857
Tvorba na ťarchu nákladov	55 933	59 371
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-32 988	-45 827
Stav k 31. decembru	40 346	17 401

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.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	45 770	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	45 770	0
Spolu	45 770	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

6. 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Tovar a služby		
Preprava	54 878 086	43 162 158
Príplatky	8 500 324	5 937 630
Ostatné	1 154 281	993 397
Spolu	64 532 691	50 093 185

Spoločnosť v účtovnej závierke k 31. decembru 2020 vykázala výnosy z prepravy vo výške 43 162 158 EUR, výnosy z príplatkov vo výške 5 273 813 EUR a ostatné výnosy vo výške 993 397 EUR.

V účtovnej závierke k 31. decembru 2021 sa Spoločnosť rozhodla vykázat v rámci tržieb z predaja aj poplatky súvisiace s platobným stykom (platby kartou). Spoločnosť zodpovedajúcim spôsobom upravila aj údaje za porovnateľné obdobie. Poplatky súvisiace s platobným stykom (platby kartou), ktoré boli reklasifikované medzi tržby z predaja, boli k 31. decembru 2020 vo výške 663 817 EUR vykázane v rámci finančných nákladov. Uvedená úprava nemala vplyv na výsledok hospodárenia.

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 2021 v sume 934 563 EUR (2020: 1 503 753 EUR).

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	1 543	1 114
Ostatné finančné výnosy	-8	297
Spolu	1 535	1 411

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	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Preprava	34 858 015	27 787 564
	Príplatky	7 830 123	5 554 550
	Ostatné	33 175	0
	Spolu	42 721 313	33 342 114
Zahraničie	Preprava	20 020 071	15 374 595
	Príplatky	670 201	383 079
	Ostatné	1 121 106	993 397
	Spolu	21 811 378	16 751 071
Spolu	Preprava	54 878 086	43 162 159
	Príplatky	8 500 324	5 937 629
	Ostatné	1 154 281	993 397
	Spolu	64 532 691	50 093 185

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

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	5 855 780	5 082 558
Sociálne poistenie	2 034 666	1 746 430
Zdravotné poistenie	15 745	12 385
Sociálne zabezpečenie	282 525	212 018
Spolu	8 188 716	7 053 391

2. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Doprava	34 875 488	26 900 457
Nájomné	2 596 509	1 866 123
Personálne náklady - prenájom pracovnej sily	3 185 895	2 285 828
IT služby	1 406 949	1 015 222
Mýtné poplatky	684 093	559 925
Franchizové poplatky	402 610	357 516
Náklady na inzerciu, reklamu	211 033	188 367
Telefónne a poštové služby	764 408	616 352
Opravy a údržba	548 200	371 634
Manažérske poplatky	440 002	442 593
Audít a poradenstvo	25 870	31 540
Právne a ekonomické poradenstvo	204 486	179 490
Leasing	29 330	22 422
Cestovné náklady	9 273	10 668
Náklady na reprezentáciu	131 246	118 220
Ostatné	498 623	427 810
Spolu	46 014 015	35 394 167

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:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 900	19 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	20 900	19 500

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Škody na prepravovaných zásielkach	248 090	235 965
Poistné	124 553	79 936
Iné	59 375	98 705
Spolu	432 018	414 606

5. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 566	3 800
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 566	3 800

6. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	310 412	311 263
Bankové poplatky	1 294 145	980 491
Spolu	1 604 557	1 291 754

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 872 734		100,00 %	3 653 005		100,00 %
teoretická daň		813 274	21,00 %		767 131	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	2 019 692	424 135	10,95 %	2 185 841	459 027	12,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 161 714	-243 960	-6,30 %	-1 658 606	-348 307	-9,53 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 730 712	993 449	25,65 %	4 180 240	877 851	24,03 %
Splatná daň z príjmov		993 449	25,65 %		877 859	24,03 %
Odložená daň z príjmov		-103 404	-2,67 %		79 732	2,18 %
Celková daň z príjmov		890 045	22,98 %		957 591	26,21 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 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 2020: 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 svojím franchisorom a prepravcom : valčekové dráhy, pojazdné dráhy s príslušenstvom, IT techniku, skenery a terminály. Doba prenájmu je neurčitá.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá k 31. 12. 2021 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 na dobu v rozmedzí rokov 2022 – 2031, avšak niektoré nájomné zmluvy uzatvorené na dobu neurčitú.

Ročné náklady na nájomné boli vo výške:

- skladové priestory vo výške 1 222 408 EUR,
- administratívne priestory vo výške 364 865 EUR,
- vonkajšia plocha vo výške 374 827 EUR,
- ostatné nájomní vo výške 634 408 EUR.

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

Spoločnosť v roku 2021 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 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

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	
		2021	2020
DPD CZ	náklad - manažérske poplatky	440 002	320 879
DPDgroup IT Solutions	náklad - licencia	263 145	171 854
GeoPost SA	náklad - poradenské služby	45 602	9 767
GeoPost SA	náklad - úrok z pôžičky	310 412	311 263
DPDgroup IT Solutions	náklad - IT podpora	256 810	232 396
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - IT podpora	268 760	0
DPDgroup International Services GmbH & Co. KG	náklad - franchise poplatok	332 741	254 043
Rôzne v rámci skupiny DPD	náklad - preprava	5 706 408	4 726 978
		7 623 880	6 027 180

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
DPD CZ s.r.o.	výnos - preprava	5 937 033	4 423 401
DPD Hungária Kft.	výnos - preprava	207 911	197 424
Rapido Express and Logistics Ltd.	výnos - preprava	1 268 244	0
DPD Deutschland GmbH	výnos - preprava	846 412	744 401
DPD Polska sp.z o.o.	výnos - preprava	1 908 482	1 667 283
Ostatné v rámci skupiny	výnos - preprava	1 802 417	1 751 660
		11 970 499	8 784 169

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 345 454	1 865 501
Pohľadávky z cashpoolingového účtu	45 651	2 047 701
Pohľadávky spolu	1 391 105	3 913 202

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	17 800 000	17 800 000
Závazky z obchodného styku	790 255	1 404 064
Závazky z cashpoolingového účtu	3 417	0
Závazky spolu	18 593 672	19 204 064

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	199 980	0	0	0	199 980
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 980	0	0	0	199 980
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	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	6 927 861	0	-3 500 000	2 695 413	6 123 274
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 927 861	0	-3 500 000	2 695 413	6 123 274
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 695 413	2 982 689	0	-2 695 413	2 982 689
Spolu	11 714 940	2 982 689	-3 500 000	0	11 197 629

Úbytok vlastného imania predstavuje dividenda vyplatená počas roka 2021.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	199 980	0	0	0	199 980
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	199 980	0	0	0	199 980
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	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	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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 091 168	12 056 454
Vyplatené dividendy	-3 500 000	0
Prijaté úroky	1 543	1 114
Zaplatená daň z príjmov	-998 422	-691 110
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 594 289	11 366 458
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 976 657	-4 131 930
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	155 601	7 500
Obstaranie investícií	0	-1 397 159
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 821 056	-5 521 589
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z pôžičiek	0	0
Splátky úrokov	-310 412	-311 263
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-310 412	-311 263
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 537 180	5 533 606
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 327 064	3 793 458
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 789 884	9 327 064

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 181 603	3 963 153
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 429 951	2 258 263
Opravná položka k pohľadávkam	105 573	420 334
Rezervy	-6 033	494 561
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-53 473	-7 500
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 657 621	7 128 811
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	22 445	-152 542
Úbytok (prírastok) zásob	-186 779	16 764
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 402 119	5 063 421
Peňažné toky z prevádzky	7 091 168	12 056 454

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.