

Z002756

Obchodné meno: Slovenská pošta, a.s.
 so sídlom: Partizánska cesta 9, 975 99 Banská Bystrica, SR
 IČO: 36 631 124
 zverejňuje neúplnú: Riadnu individuálnu účtovnú závierku zostavenú podľa medzinárodných štandardov
 za obdobie: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
 v: tis. €

| Individuálna účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2012 zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou | | | |
|---|-------|----------------|----------------|
| Slovenská pošta, a. s., Banská Bystrica | | | |
| Výkaz finančnej situácie k 31. decembru 2012 | | | |
| všetky položky sú uvedené v tis. Eur | | | |
| | Pozn. | k 31. 12. 2012 | k 31. 12. 2011 |
| Majetok | | | |
| Dlhodobý majetok | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 42 | 17248 | 28939 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 43 | 214060 | 244442 |
| Investície do spoločností | 44 | 3373 | 3284 |
| Dlhodobé pohľadávky | 45 | 155 | 144 |
| Dlhodobý majetok spolu | | 234836 | 276809 |
| Obežný majetok | | | |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 46 | 35115 | 26475 |
| Zverený cudzí finančný majetok | 47 | 70165 | 64405 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 48 | 38395 | 31437 |
| Zásoby | 49 | 2694 | 2687 |
| Ostatný obežný majetok | 50 | 847 | 1360 |
| Obežný majetok spolu | | 147216 | 126364 |
| Majetok spolu | | 382052 | 403173 |
| Vlastné imanie a záväzky | | | |
| Vlastné imanie | | | |
| Základné imanie | 51 | | |
| Kapitálové fondy | 52 | 214300 | 214300 |
| Fondy zo zisku | 53 | 2167 | 2167 |
| Nerozdelené zisky minulých rokov | 54 | 29149 | 29149 |
| Výsledok hospodárenia - bežný rok | 55 | -31721 | -11419 |
| | 55 | -2731 | -9122 |
| Vlastné imanie spolu | | 211164 | 225075 |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Bankové úvery | 56 | 0 | 9664 |
| Rezervy | 57 | 6878 | 6957 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 58 | 5277 | 5091 |
| Odložený daňový záväzok | 59 | 3343 | 7014 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 60 | 17296 | 16222 |
| Dlhodobé záväzky spolu | | 32794 | 44948 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Bankové úvery | 56 | 9664 | 9668 |
| Záväzky z obchodného styku | 61 | 35830 | 39292 |
| Záväzky z držania zvereného cudzieho finančného majetku | 47 | 70165 | 64405 |
| Splatné daňové záväzky | 62 | 1234 | 0 |
| Ostatné dane zo závislej činnosti, DPH a iné | 62 | 932 | 882 |
| Záväzky z finančného prenájmu | 63 | 0 | 0 |
| Rezervy krátkodobé | 57 | 2051 | 888 |
| Ostatné krátkodobé záväzky a ostatné pasíva | 64 | 18218 | 18015 |
| Krátkodobé záväzky spolu | | 138094 | 133150 |
| Záväzky spolu | | 170888 | 178098 |
| Vlastné imanie a záväzky spolu | | 382052 | 403173 |
| Dňa: 25. marca 2013 | | | |
| Schválil: | | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| Ing. Tomáš Drucker predseda predstavenstva | | Ing. Peter Kapusta podpredseda predstavenstva | |
| Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | |
| | | | |
| | | | |
| Ing. Michal Lieskovský riaditeľ financií a správy majetku | | Mgr. Juraj Méry riaditeľ sekcie financií | |
| Poznámky na stranách 5 až 32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky | | | |

Individuálna účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2012 zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou

| | | | |
|--|-------|----------------|----------------|
| Slovenská pošta, a. s., Banská Bystrica | | | |
| Výkaz komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2012 | | | |
| všetky položky sú uvedené v tis. Eur | | | |
| | Pozn. | k 31. 12. 2012 | k 31. 12. 2011 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | | | |
| Výnosy z hlavnej činnosti | 65 | 261822 | 271287 |
| Výnosy z predaja služieb | 66 | 8680 | 8803 |
| Výnosy z predaja tovaru | 67 | 14447 | 14689 |
| Ostatné výnosy | 68 | 10572 | 3261 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | | 295521 | 298040 |
| Náklady z hospodárskej činnosti | | | |
| Osobné náklady | 69 | 152524 | 158963 |
| Služby | 70 | 61406 | 61649 |
| Spotreba materiálu a energie | 71 | 16418 | 17221 |
| Náklady na predaný tovar | 72 | 11059 | 11413 |
| Odpisy | 42,43 | 39217 | 47141 |
| Tvorba rezerv | 57 | -51 | -4080 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 73 | 15987 | 13672 |
| Náklady z hospodárskej činnosti spolu | | 296560 | 305979 |
| Strata z hospodárskej činnosti | | -1039 | -7939 |
| Finančné výnosy | 74 | 288 | 628 |
| Finančné náklady | 74 | 1784 | 2439 |
| Strata pred zdanením | | -2535 | -9750 |
| Daň z príjmov | 75 | 1247 | 47 |
| Odložená daň | 75 | -1049 | -675 |
| Strata po zdanení za účtovné obdobie | | -2733 | -9122 |
| Úpravy z precenenia finančných aktív | | 2 | 0 |
| Daň z príjmov k úpravám z precenenia | | 0 | 0 |
| Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia | | 0 | 0 |
| Komplexný výsledok hospodárenia | | -2731 | -9122 |
| Strata priraditeľná: | | | |
| Vlastníkom materskej spoločnosti | | -2731 | -9122 |
| Vlastníkom nekontrolujúcich podielov | | 0 | 0 |
| Strata po zdanení za účtovné obdobie | | -2731 | -9122 |
| Komplexný výsledok hospodárenia priraditeľný: | | | |
| Vlastníkom materskej spoločnosti | | -2731 | -9122 |
| Vlastníkom nekontrolujúcich podielov | | 0 | 0 |

| | | | |
|---|--|--|-------|
| Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | | -2731 | -9122 |
| Dňa: 25. marca 2013 | | | |
| Schválil: | | | |
| | | | |
| | | | |
| Ing. Tomáš Drucker | | Ing. Peter Kapusta | |
| predseda predstavenstva | | podpredseda predstavenstva | |
| Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | |
| | | | |
| | | | |
| Ing. Michal Lieskovský | | Mgr. Juraj Méry | |
| riaditeľ financií a správy majetku | | riaditeľ sekcie financií | |
| | | | |
| | | | |
| Poznámky na stranách 5 až 32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky | | | |

Informácie podľa § 21 ods. 2 zákona o účtovníctve:

Správa audítora obsahuje: Nepodmienенý názor audítora

Skutočnosti, ktoré nemali vplyv na vyjadrenie názoru audítora uvedeného v správe, ale ktoré chcel audítor zdôrazniť:

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosti uvedené v Poznámke 42 a 43 priloženej účtovnej závierky, týkajúce sa opravy chyby minulých období. V priebehu roka 2012 spoločnosť upravila nastavenie interných informačných systémov tak, aby bolo možné určiť výšku spätne získateľnej hodnoty jednotlivých položiek majetku. Na základe uvedenej úpravy informačných systémov spoločnosť v priebehu roka 2012 spätne upravila výpočet opravnej položky k neobežnému majetku k 31. decembru 2011 a úpravu vykázala ako opravu chyby minulých období, nakoľko metodika a predpoklady použité pri výpočte opravnej položky k dlhodobému majetku boli v predchádzajúcich účtovných obdobiach nesprávne. Počiatočné stavy k 1. januáru 2012 boli upravené tak ako je uvedené v Poznámke 42 priloženej účtovnej závierky. Úprava nemala vplyv na peňažné toky. Nakoľko údaje pre spoľahlivý výpočet spätne získateľnej hodnoty majetku k 1. januáru 2011 nebolo možné získať z dôvodu predošlého nastavenia informačných systémov resp. náklady na získanie týchto údajov by prevýšili očakávané benefity, výška opravnej položky k dlhodobému majetku k 1. januáru 2011 (predchádzajúce obdobie) a ani vplyv zmeny opravnej položky na stratu účtovného obdobia končiaceho 31. decembra 2011 neboli kvantifikované. Nastavením informačných systémov, interných postupov a zaúčtovaním opravnej položky k neobežnému majetku spoločnosť zabezpečila súlad s ustanoveniami IAS 36 Zníženie hodnoty majetku. Bez vplyvu na náš názor taktiež upozorňujeme na skutočnosti uvedené v Poznámke 48 priloženej účtovnej závierky, týkajúce sa vykázania nároku na kompenzáciu čistých nákladov na univerzálnu službu. V zmysle platného zákona o poštových službách bol v Slovenskej republike stanovený systém náhrady čistých nákladov univerzálnej služby formou poskytovania prostriedkov z kompenzačného fondu. Na zabezpečenie funkčnosti systému je kompenzačný fond tvorený finančnými prostriedkami zo štátneho rozpočtu a z finančných prostriedkov poskytovateľov zameniteľných služieb. Spôsob financovania záväzku univerzálnej poštovej služby je založený na existencii tzv. čistých nákladov povinnosti univerzálnej poštovej služby, ktorú musí preukázať poskytovateľ univerzálnej služby (spoločnosť). Vydanie rozhodnutia o náhrade čistých nákladov univerzálnej služby je viazané na určenie čistých nákladov v termíne do 31. augusta kalendárneho roka, ktorý bezprostredne nasleduje po kalendárnom roku, za ktorý boli určené predbežné čisté náklady univerzálnej služby. Z pohľadu Slovenskej pošty, a.s., ktorá je v súčasnosti jediným poskytovateľom univerzálnej služby na Slovensku, vzniká pri zostavovaní účtovnej závierky k 31. decembru 2012 povinnosť zohľadniť nárok na kompenzáciu nákladov na univerzálnu službu. Nárok na kompenzáciu čistých nákladov na univerzálnu službu, ktorých odhadovaná výška za rok 2012 je 8 645 tisíc EUR, spoločnosť vykázala k 31. decembru 2012 ako pohľadávku voči Poštovému regulačnému úradu vo výške 8 645 tisíc EUR súvzťažne s položkou „Ostatné výnosy“ v rámci prevádzkového zisku. Poskytovanie štátnych dotácií je často preverované Európskou komisiou. Nakoľko ide o relatívne novú problematiku v rámci Európskej únie, nie sú v súčasnosti k dispozícii informácie, ktoré by umožnili spoľahlivo kvantifikovať mieru rizika. Vzhľadom na uvedené skutočnosti sa manažment rozhodol, bez vplyvu na legitímny nárok na kompenzáciu čistých nákladov univerzálnej služby Slovenskej pošty, a.s., zohľadniť opodstatnenú mieru rizík spojených s úhradou čistých nákladov, ich výšky a tak isto aj riziko preverovania kompenzácie Európskou komisiou tvorbou opravnej položky, ktorá podľa názoru manažmentu odráža najlepší odhad založený na okolnostiach a finančnom dopade

vyššie uvedených skutočností.

Internetová adresa, na ktorej je účtovná závierka zverejnená podľa § 21 ods. 5 zákona o účtovníctve:

<http://www.posta.sk/>