

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PALKOV s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Mlynské nivy 56, 82105, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
Prípravné práce k realizácii stavby, Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	21
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.10.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	500 000		505 000	600 000		
Celková suma splatených pôžičiek	600 000					
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno
 ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

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. 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. 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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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.

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.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálým 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.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC a náklady súvisiace s obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	OC a náklady súvisiace s obstaraním
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC a náklady súvisiace s obstaraním
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	
Daň z príjmov - splatná	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku - na základe mzdových podkladov ohľadom nevyčerpanej dovolenky zamestnancov za rok 2022, prepočítané priemernou mzdou zamestnancov.

Rezerva na audit - odhad rezervy na základe uzatvorenej zmluvy za auditorské služby za rok 2022 (nevyfakturované).

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Pripojovací poplatok	13 mesiacov	80 %	rovnomerná
stavby, budovy, sklady	20 rokov	5 %	rovnomerná
motorové vozidlá	4 roky	25 %	rovnomerná
kontajnery	6/12 rokov	8,33-16,67 %	rovnomerná
Stroje, zariadenia	4/6 rokov	16,67/25 %	rovnomerná
Klimatizácia	12 rokov	8,33 %	rovnomerná
Samostatne hnutelné veci a zariadenia	6 rokov	16,67 %	rovnomerná

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Záväzky zo sociálneho fondu	2 049	1 946

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom	Kontororent: záložné právo na hnutelný majetok	602 040	601 297
Zmluvné pokuty			
Banková záruka	Úver: ručenie. Z toho však aj záložné právo voči FS	2 826 597	3 248 677

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Poverenia exekúcií v roku 2022:

- zdravotné poisťovne Dôvera, UNION, Všeobecná ZP
- mesto Šamorín

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

- Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 21614/2020 - Eximbanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 7493/2020 - Tatrabanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 7492/2020 - Tatrabanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 11505/2019 - Eximbanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 11504/2019 - Eximbanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 10320/2019 - Tatrabanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 13233/2015 - Tatrabanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 13232/2015- Tatrabanka
 - Úradný výpis z Notárskeho centrálneho registra záložných práv (NCRzp) č. 17234/2013- Tatrabanka
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 100113164/2022 zo dňa 19.01.2022, Z-727/2022 - č.z. 1538/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 100325691/2022 právoplatné zo dňa 7.3.2022 Z 2554/22- č.z.1576/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 100820841/2022 právoplatné zo dňa 26.4.2022 Z 3644/22- č.z.1577/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 101102451/2022 právoplatné zo dňa 13.5.2022 Z 4303/22- č.z.1578/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 101445415/2022 zo dňa 19.05.2022, Z-5261/2022 - č.z. 1579/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 101854640/2022 právoplatné zo dňa 14.7.2022 Z 6660/22- č.z.1580/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 102093783/2022 právoplatné zo dňa 15.8.2022 Z 7479/22- č.z.1581/22
 - Záložné právo v prospech Daňového úradu Bratislava na základe rozhodnutia č. 102419717/2022 právoplatné zo dňa 05.9.2022, Z 8643/22- č.z.1583/2022
 - Záložné právo v prospech Tatra banka, a.s., IČO:00686930 so sídlom Hodžovo námestie 3,811 06 Bratislava poz.reg.CKN parc.č.965, 966/1, 966/2, 966/3, 966/4, 966/6,966/7, 966/8, 967/1, 967/2, 967/3, 966/11, 966/12, 967/7, 967/8, 967/9, 967/10 poz.reg.EKN parc.č.744/9, 744/12, 744/13, 744/15, 744/16, 744/17, 744/18, 744/19, 744/20, stavba LISOVNA bez súp.č.na parc.č.966/4, stavba KVASNA PIVNICA bez súp.č.na parc.č.966/3, stavba GARAZE A DIELNE bez súp.č.na parc.č.966/7, stavba VAHOVNA bez súp.č.na parc.č.966/8, stavba kvasná pivnica bez súp.č.na parc.č.967/3, stavba VYROBNA BUDOVA so súp.č.472 na parc.č.966/2, V-1826/2020 -č.z.310/20, č.z.1152/22
 - Záložné právo v prospech Tatra banka, a.s., IČO:00686930 so sídlom Hodžovo námestie 3,811 06 Bratislava poz.reg.CKN parc.č.965, 966/1, 966/2, 966/3, 966/4, 966/6,966/7, 966/8, 967/1, 967/2, 967/3, 966/11, 966/12, 967/7, 967/8, 967/9, 967/10 poz.reg.EKN parc.č.744/9, 744/12, 744/13, 744/15, 744/16, 744/17, 744/18, 744/19, 744/20, stavba lisovňa bez súp.č.na parc.č.966/4, stavba kvasná pivnica bez súp.č.na parc.č.966/3, stavba garáže a dielne bez súp.č.na parc.č.966/7, stavba váhovňa bez súp.č.na parc.č.966/8, stavba kvasná pivnica bez súp.č.na parc.č.967/3, stavba výrobná budova so súp.č.472 na parc.č.966/2 V 3530/2022 -č.z.788/22, č.z.1152/22

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Tatrabanka	627 904	767 440
Eximbanka	1 949 852	2 005 793
Eximbanka	248 841	475 444

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Spoločník schválil predloženú UZ za rok 2021. Zisk vo výške 538.364,10 € bol preúčtovaný na účet 428- Nerozdelený zisk minulých rokov

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk minulých rokov	538 364	56 505

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy