

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	KL Logistic Service spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 924 01 Galanta
Dátum vzniku účtovnej jednotky	26.8.2016

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- Veľkoobchod s potravinárskym tovarom
- Skladovanie a uskladňovanie

c) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

d) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.12.2022.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	80
počet vedúcich zamestnancov	10	10

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

Podľa veľkostných kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím 2020 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
- zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
- krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,

5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 6. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 7. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 8. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) 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. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z požiadavky zákona o účtovníctve a sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 Eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Software	Rovnomerná	4 roky	25%
Manipulačné a ostatné stroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25% a 16,67%
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25% a 16,67%
Počítačová a kancelárska technika	Rovnomerná	4 roky	25%
Inventár	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,67% a 8,33%

f) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté dotácie v roku 2020 vo výške 9 586 eur na obstaranie majetku v ocenení 17 380 eur.

g) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 333		43 333	40 853		40 853
Prírastky	3 345		3 345	2 480		2 480
Stav na konci účtovného obdobia	46 678		46 678	43 333		43 333
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 697		32 697	21 981		21 981
Prírastky	10 588		10 588	10 716		10 716
Stav na konci účtovného obdobia	43 285		43 285	32 697		32 697
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 636		10 636	18 872		18 872
Stav na konci účtovného obdobia	3 393		3 393	10 636		10 636

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Spolu	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	818 623		818 623	749 067		749 067
Prírastky	162 124		162 124	69 556		69 556
Úbytky	36 229					
Stav na konci účtovného obdobia	944 518		944 518	818 623		818 623
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	458 111		458 111	289 631		289 631
Prírastky	175 452		175 452	168 480		168 480
Úbytky	36 229		36 229			
Stav na konci účtovného obdobia	597 334		597 334	458 111		458 111
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	360 512		360 512	459 436		459 436
Stav na konci účtovného obdobia	347 184	0	347 184	360 512	0	360 512

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Hnutelný majetok má účtovná jednotka poistený do výšky poistnej sumy 100 000 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

c) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vlastní obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách v účtovnej hodnote 22 451 Eur.

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Hospodársky výsledok ÚJ	Účtovná hodnota DFM	Účtovná hodnota DFM v CM
KL Logistic Polska Sp. Z o.o.	65%	65%	-651 670	-444 787	0	32 500 PLN
KL Logistic Hungary Kft.	90%	90%	14 927	921	22 451	9 000 000 HUF

K obchodnému podielu v spoločnosti KL Logistic Polska Sp. Z o.o. bola vytvorená 100% opravná položka vo výške 6 943 Eur.

d) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	3 842 794	3 518 513
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	311 237	257 600
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	761 294	667 042
Daňové pohľadávky	1 135	2 150
Iné pohľadávky	282 773	395 919
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 887 996	4 583 624

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 705 455 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s.

e) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	66 112	990	10 052		57 050
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	360 477			360 477
Iné pohľadávky	0	21 162			21 162
Celkom	66 112	382 629	10 052		438 689

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní.

f) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 190 174	1 125 186
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 697 822	3 458 438
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 887 996	4 583 624

g) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 909	-4 306
Odpočítateľné	0	-5 440
Zdaniteľné	1 909	1 134
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-42 361	-29 406
Odpočítateľné	-42 361	-29 406
Zdaniteľné		
<i>Sadzbá dane z príjmov (v %)</i>	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	8 896	7 317
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	1 579	-839
Odložený daňový záväzok	401	238
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-163	2

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 8 495 EUR vykázanej na strane aktív (r.052 ÚZ).

h) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	51 000	6 001
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	51 000	6 001

i) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	165
Licencie	0	165
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 714	34 793
Licencie	5 014	2 859
Poistné	14 151	14 806
Ostatné (predplatne a pod.)	12 549	17 128

2. Informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000
Zisk / podiel na základnom imaní	224 503	243 231

Základné imanie tvoria 2 vklady spoločníkov v menovitej hodnote 2 500 EUR.

2. Kapitálový fond z príspevkov spoločníkov nad rámec základného imania je vytvorený vo výške 100 000 eur a nemá vplyv na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov spoločnosti.

3. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	486 461
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	486 461
Prídel do rezervného fondu	0
Spolu	486 461

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 449 006 eur navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

b) Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 294	89 245	90 333	7 961	89 245	
Nevyčerpané dovolenky	93 294	89 245	90 333	7 961	89 245	2023
Audit	5 000	5 000	5 000		5 000	2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 178	89 844	66 069	1 659	98 294	
Nevyčerpané dovolenky	73 017	84 844	62 908	1 659	93 294	2022
Audit	3 161	5 000	3 161		5 000	2022

c) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 507 946	98 736	2 606 682
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	22 170		22 170
Závazky voči zamestnancom	82 290		82 290
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	49 486		49 486
Daňové záväzky a dotácie	524 153		524 153
Ostatné záväzky	54 389		54 389
Krátkodobé záväzky spolu	3 218 264	98 736	3 317 000

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 925	61 514
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	8 925	61 514
Krátkodobé záväzky spolu	3 317 000	4 164 766
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 218 264	4 045 932
Závazky po lehote splatnosti	98 736	118 834

Pozn. Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov a ani žiadne zabezpečené záväzky.

e) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 742	26 279
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 993	6 724
Čerpanie sociálneho fondu	9 343	5 261
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 392	27 742

f) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
VUB – Kontokorentný úver (úverový limit 4 500 000 eur)	EUR	3,276 %	31.10.2023	3 297 471	2 081 451

Bankový úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, blankozmenkou, ručiteľskými listinami a záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve tretích osôb.

g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	52 589	8 925		55 843	61 514	
Finančný náklad	844	116		2 324	960	
Spolu	53 433	9 041	0	58 167	62 474	0

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – <u>investičné dotácie</u>, z toho:	5 259	6 857
Dlhodobé výnosy budúcich období	3 661	5 259
Krátkodobé výnosy budúcich období	1 598	1 598

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo pri určení výšky odloženej dane k zmene sadzby, sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období je 21%.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	697 274		x	637 865		x
teoretická daň	X	146 428	21,00%	X	133 952	21,00%
Daňovo neuznané náklady	484 954	101 840	14,61%	83 105	17 452	2,74%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Iné						
Spolu	1 182 228	248 268	35,61%	720 970	151 404	23,74%
Splatná daň z príjmov	x	249 684	35,81%	x	150 564	23,61%
Odložená daň z príjmov	x	-1 416	-0,20%	x	840	0,13%
Celková daň z príjmov	x	248 268	35,61%	x	151 404	23,74%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb – skladovanie/etiketovanie		Predaj služieb ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	35 290 386	32 106 303	944 745	1 083 146	398 207	469 364
Zahraničie	3 797 904	2 972 518	167 774	227 104	294 140	326 320
Celkom	39 088 290	35 078 821	1 112 519	1 310 250	692 347	795 684

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 40 893 786 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 37 184 755 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	225 086	168 228
Výnosy z postúpených pohľadávok	101 610	35 506
Prebytok tovaru na sklade	76 297	48 275
Ostatné	47 179	84 447
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	25 210	20 297
Úroky	24 232	19 093
Iné	978	1 204

c) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 804 866	2 105 934
Tržby za tovar	39 088 920	35 078 821
Čistý obrat celkom	40 893 786	37 184 755

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 313 753	1 261 880
Sociálne poistenie	327 703	315 575
Zdravotné poistenie	129 366	124 185
Sociálne náklady	57 111	49 171
Osobné náklady celkom	1 827 933	1 750 811

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	3 514 664	3 719 627
Nájomné	1 094 554	1 100 622
Preprava	1 243 665	1 346 442
Reklama a inzercia	284 256	378 062
Logistické služby	216 641	244 525
Externé služby	175 028	172 819
Opravy a údržba	209 294	193 236
Likvidácia odpadov	200 789	205 585
Ostatné náklady na služby	90 436	78 336
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	235 390	183 519
Postúpenie pohľadávok	101 610	35 506
Manká a škody	73 473	56 074
Poistenie	43 437	56 173
Ostatné	16 870	35 766
Finančné náklady, z toho:	112 977	69 338
Úroky z bankových úverov	75 261	44 564
Ostatné úroky	2 324	3 783
Opravná položka k dlhodobému FM	6 943	0
Bankové poplatky	22 357	18 351
Ostatné finančné náklady	6 092	2 640

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 187	5 228

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**a) Podmienené záväzky a podmienený majetok.**

Podmienené záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pristúpenie k záväzku dlžníka KL Logistic s.r.o.	2 036 131	2 256 719
Bankové záruky	150 000	350 000

Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok.

b) Účtovná jednotka nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

c) Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami (SO):

Zoznam transakcií	Skupina SO	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
		Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	1	1 028 029	820 885	311 237	22 170
Predaj a kúpa majetku	1			-	-
Predaj a kúpa služieb	1		7 582	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	1	20 438	-	761 294	-
Spolu	1	1 048 467	828 467	1 072 531	22 170
Predaj a kúpa zásob	3	14 415 276	16 446	780 001	922
Predaj a kúpa majetku	3			-	-
Predaj a kúpa služieb	3	443 240	943 394	50 079	21 609
Poskytnuté a prijaté pôžičky	3	3 795	-	202 373	-
Spolu	3	14 862 311	959 840	1 032 453	22 531

Legenda:

1 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv

2 - kľúčový manažment účtovnej jednotky

3 - ostatné spriaznené osoby

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka tvorila opravné položky v sume 360 477 EUR v skupine SO 1. K odpusteniu záväzkov nedošlo.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Nerozdelená zisk/strata minulých období	1 224 291			486 460	1 710 751
VH bežného účtovného obdobia	486 461	449 006		-486 461	449 006
Celkom	1 816 252	449 006	0	-1	2 265 257

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	500			-	500
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	875 533			348 758	1 224 291
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	348 757	486 461		-348 757	486 461
Celkom	1 329 790	486 461	0	1	1 816 252

I. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	-2 075 450	-3 246 471	6 001	51 000
Pokladňa	6 001	51 000	6 001	51 000
Ceniny	0	0	0	0
Bežný účet	0	0	0	0
Kontokorent	-2 081 451	-3 297 471		

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	697 274	637 865
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	608 773	239 375
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	186 040	179 196
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-4 049	22 116
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	379 520	5 278
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 646	1 658
	Úroky účtované do nákladov (+)	77 585	48 347
	Úroky účtované do výnosov (-)	-24 232	-19 093
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-7 417	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-320	1 873
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-2 017 156	-117 290
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-300 655	-916 652
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-905 770	1 565 241
	Zmena stavu zásob (-/+)	-810 731	-765 879
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	-711 109	759 950
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	20 515	10 777
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-75 261	-44 564
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	-765 855	726 163
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-175 615	-70 762
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-941 470	655 401

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 345	-2 479
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-162 124	-69 557
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-521	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 417	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-158 573	-72 036

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>		
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-70 978	-70 978
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-70 978	-70 978

-

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-1 171 021	512 387
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 075 450	-2 587 837
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-3 246 471	-2 075 450