

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

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 18.12.2023.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2023 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 1.1.2023 do 31.12.2023.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	75
z toho: 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

1. dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
2. dlhodobý finančný majetok - investície v dcérskych účtovných jednotkách sa oceňujú obstarávacou cenou
3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. 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,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. 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,
 9. 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 nevyhnutným pohľadávkam, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti, resp. k pohľadávkam, pri ktorých existuje významné riziko, že ich dlžník neuhradí.

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 v sume 9 586 eur na obstaranie majetku v ocenení 17 380 eur a v roku 2023 v sume 24 881 eur na energie.

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	46 678		46 678	43 333		43 333
Prírastky	7 396		7 396	3 345		3 345
Úbytky	4 353		4 353			0
Stav na konci účtovného obdobia	49 721		49 721	46 678		46 678
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 285		43 285	32 697		32 697
Prírastky	4 472		4 472	10 588		10 588
Úbytky	4 353		4 353			0
Stav na konci účtovného obdobia	43 404		43 404	43 285		43 285
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 393		3 393	10 636		10 636
Stav na konci účtovného obdobia	6 317		6 317	3 393		3 393

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Samostatné hnuťelné veci	Obstarávaný DHM a predavky	Spolu	Samostatné hnuťelné veci	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	944 518		944 518	818 623		818 623
Prírastky	398 830	71 559	470 389	162 124		162 124
Úbytky	19 857		19 857	36 229		36 229
Stav na konci účtovného obdobia	1 323 491	71 559	1 395 050	944 518		944 518
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	597 334		597 334	458 111		458 111
Prírastky	210 423		210 423	175 452		175 452
Úbytky	19 857		19 857	36 229		36 229
Stav na konci účtovného obdobia	787 900		787 900	597 334		597 334
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	347 184		347 184	360 512		360 512
Stav na konci účtovného obdobia	535 591	71 559	607 150	347 184		347 184

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

Hnuteľný 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 23 511 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%	-779 663	-18 559	0	32 500 PLN
KL Logistic Hungary Kft.	90%	90%	52 518	37 908	23 511	9 000 000 HUF

K obchodnému podielu v spoločnosti KL Logistic Polska Sp. Z o.o bola vytvorená 100% opravná položka vo výške 7 489 Eur.

d) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	4 058 467	3 842 794
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	266 103	311 237
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	883 494	761 294
Daňové pohľadávky	8 223	1 135
Iné pohľadávky	389 845	282 773
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 340 029	4 887 996

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo do výšky aktuálneho čerpania kontokorentného úveru. 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	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	57 050	45 457	262	6 828	95 417
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	360 477	454 442	8 371		806 548
Iné pohľadávky	21 162				21 162
Celkom	438 689	499 899	8 633	6 828	923 127

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní a k pohľadávkam, pri ktorých existuje významné riziko, že ich dlžník neuhradí.

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	1 385 484	1 190 174
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 954 545	3 697 822
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 340 029	4 887 996

g) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 636	1 909
Odpočítateľné	-1 636	0
Zdaniteľné		1 909
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-53 324	-42 361
Odpočítateľné	-53 324	-42 361
Zdaniteľné	0	
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21%</i>	<i>21%</i>
Odložená daňová pohľadávka	11 542	8 896
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	2 646	1 579
Odložený daňový záväzok	0	401
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	401	-163

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 11 542 EUR vykázanej na strane aktív (r.052 ÚZ).

h) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	70 654	51 000
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	70 654	51 000

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:	681	0
Licencie	681	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 339	31 714
Licencie	18 590	5 014
Poistné	22 149	14 151
Ostatné (predplatne a pod.)	4 600	12 549

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	356 189	224 503

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	449 006
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	449 006
Prídel do rezervného fondu	0
Spolu	449 006

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 712 377 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:	94 245	97 500	91 914		99 831	
Nevyčerpané dovolenky	89 245	91 680	86 914		94 011	2024
Audit	5 000	5 820	5 000		5 820	2024

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:	98 294	94 245	95 333	7 961	94 245	
Nevyčerpané dovolenky	93 294	89 245	90 333	7 961	89 245	2023
Audit	5 000	5 000	5 000		5 000	2023

c) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Název položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 965 435	121 167	3 086 602
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Závazky voči zamestnancom	88 682		88 682
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	52 541		52 541
Daňové záväzky a dotácie	607 055		607 055
Ostatné záväzky	20 607		
Krátkodobé záväzky spolu	3 734 320	121 167	3 855 487

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	596	8 925
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	596	8 925
Krátkodobé záväzky spolu	3 855 487	3 317 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 734 320	3 218 264
Závazky po lehote splatnosti	121 167	98 736

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

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

e) Závazky zo sociálneho fondu

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	25 392	27 742
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 255	6 993
Čerpanie sociálneho fondu	9 523	9 343
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 124	25 392

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	5,358 %.	31.10.2024	1 369 818	3 297 471

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
VUB – Termínovaný úver (istina 1 070 000 eur)	EUR	5,666 %.	15.10.2027	1 070 000	0
- z toho krátkodobá časť istiny			15.12.2024	30 572	0
Odložený úrok z úveru	EUR		15.12.2024	8 925	0

Bankový úver je zabezpečený blankozmenkou a antikorona zárukou (štátna pomoc).

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	8 431	596		52 589	8 925	
Finančný náklad	116	0		844	116	
Spolu	8 547	596		53 433	9 041	0

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – investičné dotácie, z toho:	3 661	5 259
Dlhodobé výnosy budúcich období	2 063	3 661
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:	1 055 456		x	697 274	x	x
teoretická daň	X	221 646	21,00%	x	146 428	21,00%
Daňovo neuznané náklady	90 043	18 909	1,80%	90 928	19 095	2,74%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Neuplatnená daňová pohľadávka	488 209	102 524	9,71%	394 026	82 745	11,87%
Spolu	1 633 708	343 079	32,51%	1 182 228	248 268	35,61%
Splatná daň z príjmov	x	346 126	32,79%	x	249 684	35,81%
Odložená daň z príjmov	x	-3 047	-0,29%	x	-1 416	-0,20%
Celková daň z príjmov	x	343 079	32,51%	x	248 268	35,61%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú 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	36 259 979	35 290 386	2 428 710	944 745	874 580	398 207
Zahraničie	3 272 202	3 797 904	246 162	167 774	344 679	294 140
Celkom	39 532 181	39 088 290	2 674 872	1 112 519	1 219 259	692 347

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 43 426 311 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 40 893 786 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:	169 067	225 086
Výnosy z postúpených pohľadávok	70 931	101 610
Prebytok tovaru na sklade	17 619	76 297
Ostatné (poistné udalosti, dotácie a iné)	80 517	47 179
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	40 632	25 210
Úroky	37 112	24 232
Iné	3 520	978

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	3 894 131	1 804 866
Tržby za tovar	39 532 181	39 088 920
Čistý obrat celkom	43 426 311	40 893 786

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 368 078	1 313 753
Sociálne poistenie	342 132	327 703
Zdravotné poistenie	135 648	129 366
Sociálne náklady	70 679	57 111
Osobné náklady celkom	1 916 537	1 827 933

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:	5 226 475	3 514 664
Nájomné	2 474 070	1 094 554
Preprava	1 567 264	1 243 665
Reklama a inzercia	336 297	284 256
Logistické služby	190 777	216 641
Externé služby	181 608	175 028
Opravy a údržba	232 390	209 294
Likvidácia odpadov	176 650	200 789
Ostatné náklady na služby	67 419	90 436
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	202 622	235 390
Postúpenie pohľadávok	70 931	101 610
Manká a škody	48 447	73 473
Poistenie	51 461	43 437
Ostatné	31 783	16 870
Finančné náklady, z toho:	181 375	112 977
Úroky z bankových úverov	144 674	75 261
Ostatné úroky	844	2 324
Opravná položka k dlhodobému FM	546	6 943
Bankové poplatky	18 142	22 357
Ostatné finančné náklady	17 169	6 092

c) Náklady na služby poskytnuté audítormi alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 052	5 187

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.	1 806 720	2 036 131
Bankové záruky	0	150 000

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	983 658	256 994	266 103	0
Predaj a kúpa majetku	1				
Predaj a kúpa služieb	1				
Poskytnuté a prijaté pôžičky	1	23 338		883 494	
Spolu	1	1 006 996	256 994	1 149 597	0
Predaj a kúpa zásob	3	14 331 760	46 670	1 174 255	23 308
Predaj a kúpa majetku	3				
Predaj a kúpa služieb	3	490 293	955 657	30 688	
Poskytnuté a prijaté pôžičky	3	13 774		313 774	
Spolu	3	14 835 827	1 002 327	1 518 717	23 308

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 v skupine SO1 sú vytvorené opravné položky vo výške 852 004 EUR. 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	1 710 751			449 006	2 159 757
VH bežného účtovného obdobia	449 006	712 377		-449 006	712 377
Celkom	2 265 257	712 377	0	0	2 977 634

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	1 224 291			486 460	1 710 751
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	486 461	449 006		-486 461	449 006
Celkom	1 816 252	449 006	0	-1	2 265 257

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	-3 246 471	- 1 299 164	51 000	70 654
Pokladňa	51 000	70 654	51 000	70 654
Ceniny	0		0	0
Bežný účet	0		0	0
Kontokorent	-3 297 471	- 1 369 818	0	0

Prehľad peňažných tokovpri 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 (+/-)	1 055 456	697 274
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	792 426	608 773
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	214 895	186 040
	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 586	-4 049
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	484 984	379 520
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 904	1 646
	Úroky účtované do nákladov (+)	145 518	77 585
	Úroky účtované do výnosov (-)	-37 112	-24 232
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-1 667	-7 417
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-3 874	-320
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	660	-2 017 156
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-416 037	-300 655
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	543 672	-905 770
	Zmena stavu zásob (-/+)	-126 975	-810 731
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	1 848 542	-711 109
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	1 116	20 515
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-135 748	-75 261
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	1 713 910	-765 855
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-295 523	-175 615
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 418 387	-941 470
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 396	-3 345
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-470 389	-162 124
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		-521
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 667	7 417
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-476 118	-158 573
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>		
	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií – bánk (+)	1 070 000	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-64 962	-70 978
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 005 038	-70 978
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	1 947 307	-1 171 021
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 246 471	-2 075 450
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 299 164	-3 246 471

