

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024**I. Všeobecné informácie****a) Identifikácia účtovnej jednotky**

Obchodné meno účtovnej jednotky	PF distribution a.s.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 924 01 Galanta
Dátum vzniku účtovnej jednotky	29.6.2006

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- veľkoobchod s potravinami a nápojmi

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 24.6.2024.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2024 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 1.1.2024 do 31.12.2024.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	50

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom a predchádzajúcich účtovných obdobiach poskytnuté žiadne pôžičky, ani iné príjmy a výhody (záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú).

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

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.

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. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 3. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 4. 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. 24 %
- 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 pohľadávkam a k zásobám, ktorých čistá realizačná hodnota je nižšia ako účtovná hodnota zásob.

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%
Manipulačná technika a skladové zariadenia	Rovnomerná	6 rokov	16,67%
Počítačová technika	Rovnomerná	4 roky	25%

f) 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.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Software				
- prvotné ocenenie	19 673			19 673
- oprávky	16 618	1 171		17 289
- zostatková hodnota	3 055			1 884
Oceniteľné práva				
- prvotné ocenenie	6 953			6 953
- oprávky	3 626	659		4 285
- zostatková hodnota	2 967			2 308

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Samostatné hnuiteľné veci				
- prvotné ocenenie	269 883			269 883
- oprávky	215 364	15 558		230 922
- zostatková hodnota	54 519			38 961

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.

b) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vlastní obchodný podiel v dcérskej účtovnej jednotke v účtovnej hodnote 1 152 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
PF distribúcia Polska	100%	100%	-22 328	-13 074	1 170	5 000 PLN

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Tovar	19 835		11 768		8 067

Opravná položka k zásobám bola vytvorená k zásobám tovaru, ktorých čistá realizačná hodnota je nižšia ako ich účtovná hodnota.

d) Účtovná jednotka eviduje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 3 575,777 EUR. Záložné právo na tovarové zásoby vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na hnuiteľný majetok uzatvorenou s VÚB a.s.

e) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	4 151	18 000			22 151

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

f) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	57 700
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 214 657
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 272 357

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 1 047 474 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s.

g) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	25 788
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	12 278
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	24%
Odložená daňová pohľadávka	9 136
Uplatnená daňová pohľadávka (ako zníženie nákladov)	-677

h) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Zákonné rezervné fondy	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	11 577				11 577
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	805 959	518 610	805 959		518 610
Celkom	847 536	518 610	805 959	0	560 187

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 25 000 EUR (splatené v plnej výške). Základné imanie tvorí 10 kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 2 500 EUR. Zisk na 1 akciu predstavuje v bežnom účtovnom období hodnotu 51 861 EUR.

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 805 959 EUR, ktorý bol použitý na vyplatenie dividend.

i) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	49 014	44 077	47 142		45 949
Nevyčerpané dovolenky a poistné	45 414	40 277	43 542		42 149
Audit účtovnej závierky	3 600	3 800	3 600		3 800

j) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	66 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 758 717
Krátkodobé záväzky spolu	2 825 350

k) Bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky 2 500 000 EUR, ktorý je zabezpečený záložným právom na hnuiteľné veci a pohľadávky a blankozmenkou. K dátumu účtovnej závierky bol čerpaný úver vo výške 1 550 344 EUR, splatnosť do 31.10.2025.

l) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	29 150 180
Tržby z predaja služieb	42 511
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	29 195 391

m) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 777
Inventúrne prebytky	11 597
Náhrada škody	1 166
Ostatné	14
Finančné výnosy	4 532
Úroky z pôžičiek	4 132
Kurzové zisky	400

n) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 533 398
Preprava	1 111 714
Nájomné	244 894
Externé služby	100 572
Provízie	7 336
Reklama	9 600
Ostatné náklady na služby	59 282
Ostatné položky prevádzkových nákladov	344 822
Sponzoring a charitatívna reklama	330 000
Manká a škody	13 708
Ostatné	1 114
Finančné náklady	47 407
Úroky z úverov	34 123
Kurzové zisky	3 472
Bankové poplatky	9 812

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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

Po skončení účtovného obdobia roku 2024 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.