

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

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 28.11.2024.

e) 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.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82	77
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 24% 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. 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 a nevyhnutným pohľadávkam, ktoré sú viac ako 360 dní po spl+

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 2024 na energie v sume 2 311 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	49 721		49 721	46 678		46 678
Prírastky	0		0	7 396		7 396
Úbytky	0		0	4 353		4 353
Stav na konci účtovného obdobia	49 721		49 721	49 721		49 721
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 404		43 404	43 285		43 285
Prírastky	1 849		1 849	4 472		4 472
Úbytky			0	4 353		4 353
Stav na konci účtovného obdobia	45 253		45 253	43 404		43 404
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 317		6 317	3 393		3 393
Stav na konci účtovného obdobia	4 468		4 468	6 317		6 317

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Samostatné hnuiteľné veci	Obstarávaný DHM a preddavky	Spolu	Samostatné hnuiteľné veci	Obstarávaný DHM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 323 491	26 146	1 349 637	944 518		944 518
Prírastky	518 420	173 374	691 794	398 830	71 559	470 389
Úbytky	52 997		52 997	19 857		19 857
Stav na konci účtovného obdobia	1 788 914	199 520	1 988 434	1 323 491	71 559	1 395 050
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	787 900		787 900	597 334		597 334
Prírastky	226 463		226 463	210 424		210 424
Úbytky	52 997		52 997	19 858		19 858
Stav na konci účtovného obdobia	961 366		961 366	787 900		787 900
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	535 591		535 591	347 184		347 184
Stav na konci účtovného obdobia	827 548	199 520	1 027 068	535 591	71 559	607 150

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.

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vlastní obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách v účtovnej hodnote 21 879 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%	-828 147	-36 720	0	32 500 PLN
KL Logistic Hungary Kft.	90%	90%	14 742	-34 132	21 879	9 000 000 HUF

K obchodnému podielu v spoločnosti KL Logistic Polska Sp. Z o.o bola vytvorená 100% opravná položka vo výške 7 602 Eur.

c) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	4 787 273	4 058 467
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	404 783	266 103
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	846 789	883 494
Daňové pohľadávky	7 580	8 223
Iné pohľadávky	944 291	389 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 585 933	5 340 029

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.

d) 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	95 417	183			95 600
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	806 548		80		806 468
Iné pohľadávky	21 162				21 162
Celkom	923 127	183	80	0	923 230

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.

e) 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	1 451 441	1 385 484
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 134 492	3 954 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 585 933	5 340 029

f) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-68 827	-1 636
Odpočítateľné	-68 827	-1 636
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-162 589	-53 324
Odpočítateľné	-162 589	-53 324
Zdaniteľné	0	0
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	0	21%
Odložená daňová pohľadávka	55 540	11 542
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	43 998	2 646
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	0	401

g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	54 256	70 654
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	54 256	70 654

h) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	288	681
Licencie	288	681
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 716	45 339
Licencie	18 701	18 590
Poistné	3 693	22 149
Ostatné (predplatne a pod.)	4 322	4 600

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	384 757	356 189

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 vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	712 377
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	712 377
Prídel do rezervného fondu	0
Spolu	712 377

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 769 515 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:	99 831	91 781	99 831		91 781	
Nevyčerpané dovolenky	94 011	85 811	94 011		85 811	2 025
Audit účtovnej závierky	5 820	5 970	5 820		5 970	2 025

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:	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

c) Závázky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Návod položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závázky spolu
Krátkodobé závázky			
Závázky z obchodného styku	3 283 666	453 176	3 736 842
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	8 888		8 888
Závázky voči zamestnancom	95 024		95 024
Závázky zo sociálneho zabezpečenia	57 784		57 784
Daňové závázky a dotácie	438 553		438 553
Ostatné závázky	16 187		16 187
Krátkodobé závázky spolu	3 891 214	453 176	4 344 390

d) Štruktúra závazkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závázky spolu	0	596
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	0	596
Krátkodobé závázky spolu	4 344 390	3 855 487
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 891 214	3 734 320
Závázky po lehote splatnosti	453 176	121 167

Pozn. Súčasťou vekovej štruktúry závazkov nie sú závázky zo sociálneho fondu.

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

e) Závázky zo sociálneho fondu

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 124	25 392
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 711	7 255
Čerpanie sociálneho fondu	10 583	9 523
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 252	23 124

f) Bankové úvery

Návod 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 3 500 000 eur)	EUR	4,494 %	31.10.2025	1 550 524	1 369 818

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	4,732 %	15.10.2027	1 039 428	1 070 000
- z toho krátkodobá časť istiny			15.12.2025	366 864	30 572
Odložený úrok z úveru	EUR		15.12.2024	137	8 925

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

g) 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:	2 064	3 661
Dlhodobé výnosy budúcich období	466	2 063
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:	968 585		x	1 055 456		x
teoretická daň	x	203 403	21,00%	x	221 646	21,00%
Daňovo neuznané náklady	-20 816	-4 371	-0,45%	90 043	18 909	1,80%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Neuplatnená daňová pohľadávka	183	38	0,00%	488 209	102 524	9,71%
Spolu	947 952	199 070	20,55%	1 633 708	343 079	32,51%
Splatná daň z príjmov	x	243 098	25,10%	x	346 126	32,79%
Odložená daň z príjmov	x	-43 998	-4,55%	x	-3 047	-0,29%
Celková daň z príjmov	x	199 070	20,55%	x	343 079	32,51%

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	37 966 646	36 259 979	1 023 453	2 428 710	561 564	874 580
Zahraničie	3 701 361	3 272 202	244 270	246 162	214 347	344 679
Celkom	41 668 007	39 532 181	1 267 723	2 674 872	775 911	1 219 259

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 43 711 641 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 43 426 311 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:	204 648	169 067
Výnosy z postúpených pohľadávok	33 886	70 931
Prebytok tovaru na sklade	21 368	17 619
Ostatné (poistné udalosti, dotácie, refakturácie a iné)	149 394	80 517
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	88 736	40 632
Úroky	37 281	37 112
Iné	51 455	3 520

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	41 668 007	39 532 181
Tržby z predaja služieb	2 043 634	3 894 131
Čistý obrat celkom	43 711 641	43 426 311

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 475 321	1 368 078
Sociálne poistenie	367 875	342 132
Zdravotné poistenie	158 798	135 648
Sociálne náklady	76 747	70 679
Osobné náklady celkom	2 078 741	1 916 537

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:	4 017 550	5 226 475
Nájomné	1 292 506	2 474 070
Preprava	1 169 648	1 567 264
Reklama a inzercia	364 999	336 297
Logistické služby	135 690	190 777
Externé služby	275 939	181 608
Opravy a údržba	399 770	232 390
Likvidácia odpadov	303 796	176 650
Ostatné náklady na služby	75 203	67 419
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	174 804	202 622
Postúpenie pohľadávok	33 886	70 931
Manká a škody	56 573	48 447
Poistenie	57 102	51 461
Ostatné	27 243	31 783
Finančné náklady, z toho:	184 708	181 375
Úroky z bankových úverov	129 214	144 674
Ostatné úroky	18	844
Opravná položka k dlhodobému FM	113	546
Bankové poplatky	15 476	18 142
Ostatné finančné náklady	39 887	17 169

c) Náklady na služby poskytnuté audítormi alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 287	6 052

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.	8 626 787	1 806 720
Bankové záruky	0	0

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	1 184 711	180 084	365 405	8 887
Predaj a kúpa majetku	1				
Predaj a kúpa služieb	1	6 600		39 378	226 435
Poskytnuté a prijaté pôžičky	1	1 098		1 098	
Spolu	1	1 139 106	4	1 251 572	0
Predaj a kúpa zásob	3	14 881 344	39 815	1 917 227	231 563
Predaj a kúpa majetku	3				
Predaj a kúpa služieb	3	497 979	1 052 151	1 650	0
Poskytnuté a prijaté pôžičky	3	36 183		36 183	
Spolu	3	15 415 506	1 091 966	1 955 060	231 563

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 856 429 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Nerozdlená zisk/strata minulých období	2 159 757		100 000	712 377	2 772 134
VH bežného účtovného obdobia	712 377	769 515		- 712 377	769 515
Celkom	2 977 634	769 515	100 000	-	3 647 149

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Nerozdlená 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

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	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	- 1 299 164	- 1 496 268	70 654	54 256
Pokladňa	70 654	54 256	70 654	54 256
Ceniny			0	
Bežný účet			0	
Kontokorent	- 1 369 818	- 1 550 254	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 (+/-)	968 585	1 055 456
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	294 264	792 426
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	228 157	214 895
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-8 050	5 586
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	216	484 984
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 419	-15 904
	Úroky účtované do nákladov (+)	129 232	145 518
	Úroky účtované do výnosov (-)	-37 281	-37 112
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-34 345	-1 667
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-1 084	-3 874
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-167 831	660
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 223 492	-416 037
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	671 485	543 672
	Zmena stavu zásob (-/+)	384 176	-126 975
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 095 018	1 848 542
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú doinvestičných činností (-)	14 869	1 116
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-138 002	-135 748
	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-100 000	
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	871 885	1 713 910
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-424 439	-295 523
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	447 446	1 418 387
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-7 396
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-646 382	-470 389
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	34 500	1 667
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-611 882	-476 118
Peňažné toky z finančnej činnosti			
	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií – bánk (+)		1 070 000
	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií – bánk (-)	-30 572	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-2 096	-64 962
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-32 668	1 005 038
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-197 104	1 947 307
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 299 164	-3 246 471
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 496 268	-1 299 164

