

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

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 30.11.2018.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2018 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 1.1.2018 do 31.12.2018.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	30

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. 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%
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	7 440			7 440
- oprávky	4 282	1 344		5 626
- zostatková hodnota	3 158			1 814
Oceniteľné práva				
- prvotné ocenenie		6 593		6 593
- oprávky		330		330
- zostatková hodnota				6 263

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Samostatné hnuťelné veci				
- prvotné ocenenie	166 399	25 832		192 231
- oprávky	77 618	30 236		107 854
- zostatková hodnota	88 781			84 377

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) Zásoby

Účtovná jednotka eviduje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 22 100 EUR. Záložné právo na tovarové zásoby vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na hnuťelný majetok uzatvorenou s VÚB a.s.

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	42 256	1 975	1 474		42 757

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

d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	127 439
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 421 934
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 549 373

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 1 075 310 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s.

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	40 441
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	32 664
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%
Odložená daňová pohľadávka	15 352
Uplatnená daňová pohľadávka (ako zníženie nákladov)	-37 684

f) 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			0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	11 577				11 577
Neuhradená strata minulých období	-126 628			126 628	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	376 007	494 084	249 379	-126 628	494 084
Celkom	290 956	494 084	249 379	0	535 661

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 49 408 EUR.

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 376 007 EUR, ktorého časť vo výške 126 628 EUR bola použitá na úhradu strát minulých období a časť vo výške 249 379 EUR bola použitá na vyplatenie dividend.

g) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	18 409	22 769	18 409		22 769
Nevyčerpané dovolenky a poistné	14 409	19 769	14 409		19 769
Audit účtovnej závierky	4 000	3 000	4 000		3 000

h) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	131 313
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 724 468
Krátkodobé záväzky spolu	1 855 781

i) Bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky 1 000 000 EUR, ktorý je zabezpečený záložným právom na hnutelné veci a pohľadávky a blankozmenkou. K dátumu účtovnej závierky je výška jeho čerpania 436 982 EUR.

j) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	15 374 835
Tržby z predaja služieb	68 797
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	15 443 632

k) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 692
Refakturácie	56 450
Inventúrne prebytky	9 606
Ostatné	636
Finančné výnosy – úroky	3 423

l) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 460 468
Preprava	740 455
Provízie	311 940
Nájomné	197 933
Reklama	89 600
Externé služby	86 026
Ostatné náklady na služby	34 514
Ostatné položky prevádzkových nákladov	191 609
Refakturácie	56 450
Manká a škody	13 900
Ostatné	121 259
Finančné náklady	13 187
Úroky z úverov	6 907
Bankové poplatky	6 280

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 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