

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PKZ Slovakia, spol. s r.o.
Trenčianska 1279
020 01 Púchov

Spoločnosť PKZ Slovakia, spol. s r.o. /ďalej len Spoločnosť/ bola založená 17. januára 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. februára 1996, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 3275/R.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. – sprostredkovanie obchodu, obstarávacie služby
2. – prenájom priemyselného tovaru
3. – prenájom motorových vozidiel
4. – kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi
5. – kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj iným prevádzkovateľom živnosti
6. – zasielateľstvo
7. – zabezpečenie colného dlhu zárukou
8. – cestná nákladná doprava
9. – poskytovanie poštových služieb
10. – vedenie účtovníctva

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný stav zamestnancov | 63,5 | 67,8 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 73 | 71 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 8 | 7 |

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Údaje o skupine

Spoločnosť má 75 % - tný podiel v dcérskej spoločnosti PKZ Logistics CZ s.r.o. V zmysle ustanovenia § 22, ods. 10 zákona o účtovníctve nie sú splnené podmienky pre povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. marca 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. František Komora
Ing. Martin Kiaba, PhD

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Ing.František Komora | 6 002 | 20 | 20 | x |
| PKZ Logistics SK | 24 006 | 80 | 80 | x |

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohradu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok zaradený do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|----------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 % |
| Goodwill | 5 | lineárna | 20 % |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 eur a nižšia sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 % |
| Samostatné hnutelné veci | 4 – 6 | lineárna | 16,67 % - 25 % |

Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakúpené zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Opravná položka

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(i) Kapitálový fond z príspevkov

V účtovnom období 2019 Spoločnosť netvorila v zmysle § 28, ods. 5 zákona o účtovníctve kapitálový fond z príspevkov.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - Úroky.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za rok 2018. Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 318 | | 90 019 | 1 300 | 45 101 | | 139 738 |
| Prírastky | | 94616 | | | | 88 701 | | 183 317 |
| Úbytky | | | | | | 94616 | | 94 616 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 97 934 | | 90 019 | 1 300 | 39 186 | | 228 439 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 318 | | 63 042 | 1 300 | | | 67 660 |
| Prírastky | | 11 238 | | 18 012 | | | | 18 012 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 14 556 | | 81 054 | 1 300 | | | 96 910 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | 26 977 | | 45 101 | | 72 078 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 83 378 | | 8 965 | | 39 186 | | 131 529 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 318 | | 90 019 | 1 300 | | | 94 637 |
| Prírastky | | | | | | 45 101 | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 318 | | 90 019 | 1 300 | 45 101 | | 139 738 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 318 | | 45 030 | 1 300 | | | 49 648 |
| Prírastky | | | | 18 012 | | | | 18 012 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 318 | | 63 042 | 1 300 | | | 67 660 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | 44 989 | | | | 44 989 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | 26 977 | | 45 101 | | 72 078 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnuteľné veci | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 566 | 453 069 | 5 859 | 8 223 | 1 000 | 479 717 |
| Prírastky | | | 76 363 | | 68 140 | | 144 503 |
| Úbytky | | | | | 76 363 | 1 000 | 77 363 |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11 566 | 529 432 | 5 859 | | | 546 857 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 9 385 | 292 404 | 5 859 | | | 307 648 |
| Prírastky | | 504 | 74 644 | | | | 75 148 |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 9 889 | 367 048 | 5 859 | | | 382 796 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 181 | 160 665 | | 8 223 | 1 000 | 172 069 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 677 | 162 384 | | | | 164 061 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 566 | 471 743 | 5 859 | | | 489 168 |
| Prírastky | | | 11 370 | | 19 593 | 1 000 | 31 963 |
| Úbytky | | | 30 044 | | 11 370 | | 41 414 |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11 566 | 453 069 | 5 859 | 8 223 | 1 000 | 479 717 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 881 | 239 726 | 5 859 | | | 254 466 |
| Prírastky | | 504 | 82 722 | | | | 83 226 |
| Úbytky | | | 30 044 | | | | 30 044 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 9 385 | 292 404 | 5 859 | | | 307 648 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 685 | 232 017 | | | | 234 702 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 181 | 160 665 | | 8 223 | 1 000 | 172 069 |

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť má 75 % - tný podiel na základnom imaní v spoločnosti PKZ Logistics, s.r.o., ktorý predstavuje hodnotu vo výške 14 723 Eur. Spoločnosť PKZ Logistics, s.r.o. vykázala k 31.12.2019 záporné vlastné imanie. Podiel v dcérskej spoločnosti po ocenení metódou vlastného imania predstavuje hodnotu nula Eur.

4. Zásoby

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Materiál na sklade | 279 | 406 |

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 29 364 | 7 068 | | | 36 432 |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 29 364 | 7 068 | 0 | | 36 432 |

| Pohľadávky | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 250 347 | 3 569 | 224 552 | | 29 364 |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 250 347 | 3 569 | 224 552 | | 29 364 |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu | | | |
| Iné pohľadávky - odložená daňová pohľ. | 13 790 | | 13 790 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 13 790 | | 13 790 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 111 653 | 647 630 | 1 759 283 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 104 847 | | 104 847 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 98 724 | | 98 724 |
| Iné pohľadávky | 29 639 | | 29 639 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 344 863 | 647 630 | 1 992 493 |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 4 748 | 4 889 |
| Bežné bankové účty | 213 054 | 146 984 |
| Bankové účty terminované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 217 802 | 151 873 |

7. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | |
| Prenájom domény | 0 | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 15 294 | 29 392 |
| literatúra, poistné,tlf,domény | 15 294 | 29 392 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 61740 | 59492 | 61740 | | 59 492 |
| mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia | 20047 | 27368 | 20047 | | 27 368 |
| Rezerva na odmeny | 40593 | 31024 | 40593 | | 31 024 |
| rezerva na audit | 1 100 | 1 100 | 1100 | | 1 100 |

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 55 382 | 61 740 | 55 382 | | 61 740 |
| mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia | 21 672 | 20 047 | 21 672 | | 20 047 |
| Rezerva na odmeny | 32 710 | 40 593 | 32 711 | | 40 593 |
| rezerva na audit | 1 000 | 1 100 | 1 000 | | 1 100 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Závazky zo sociálneho fondu | 1 065 | 926 |
| Závazky z nájmu – dlhodobá časť | 32596 | 28 761 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 33661 | 29 687 |
| Závazky z obchodného styku | 2029914 | 2 113 481 |
| Závazky voči zamestnancom | 58 654 | 56 177 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 39 381 | 37 965 |
| Daňové záväzky a dotácie | 39595 | 8 992 |
| Iné záväzky | 39195 | 61 739 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2206739 | 2 278 354 |

Závazky z nájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--------------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 29930 | 32596 | x | 58 808 | 28 761 | x |
| Finančný náklad | 1753 | 870 | x | 1 844 | 559 | x |
| Spolu | 31683 | 33466 | x | 60 652 | 29 320 | x |

4. Odložená daň z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchadzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -23 769 | -19 890 |
| odpočítateľné | -23 769 | -19 890 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -41 897 | -45 652 |
| odpočítateľné | -41 897 | -45 652 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 13 790 | 13 764 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 26 | 1 717 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -26 | -1 717 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchadzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 926 | 1 070 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 092 | 5 072 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 092 | 5 072 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 953 | 5 216 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 065 | 926 |

6. Bankové úvery

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | |
| kontokorentný úver VÜB | EUR | 1,7 | 7/2020 | 0 | 0 |

7. Časové rozlíšenie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 346 | 430 |
| prijatá dotácia | 346 | 430 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 84 | 84 |
| prijatá dotácia | 84 | 84 |
| Nájomné | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 802 |
| | | |

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné služby, ktoré spoločnosť dosiahla, tvoria cca 50% export a 50% import.

| Oblasť odbytu | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Slovensko | 6 171 826 | 5 619 016 | | | 6 171 826 | 5 619 016 |
| Zahraníči | 6 171 826 | 5 619 016 | | | 6 171 826 | 5 619 016 |
| Spolu | 12 343 652 | 11 238 031 | | | 12 343 652 | 11 238 031 |

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3120057 | 2 805 684 |
| výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 0 | 7 500 |
| výnosy z postúpenia pohľadávok | 3 092 666 | 2 703 850 |
| náhrady škôd | 12 259 | 92 056 |
| ostatné | 15132 | 2 278 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 452 | 2 186 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 605 | 1 122 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 75 | 119 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 1 847 | 1 064 |
| výnosové úroky | 1 847 | 1 064 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchadzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Tržby z predaja služieb | 12 343 652 | 11 238 031 |
| Čistý obrat celkom | 12 343 652 | 11 238 031 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchadzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby | 10 486 520 | 9 556 848 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 2 000 | 2 000 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 000 | 2 000 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 10 484 518 | 9 554 848 |
| služby za prepravu | 9 562 674 | 8 752 935 |
| nájomné | 479 435 | 438 690 |
| telefóny | 17 932 | 15 755 |
| cestovné | 3 750 | 6 359 |
| právne, daňové | 263 432 | 211 648 |
| poštovné | 6 425 | 5 709 |
| výpočtová technika | 40 878 | 30 506 |
| opravy a údržba | 23 962 | 14 493 |
| ostatné | 86 030 | 78 753 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 575 202 | 1 485 927 |
| osobné náklady | 1 334 611 | 1 344 051 |
| odpis z postúpených pohľadávok | 3 092 982 | 2 703 850 |
| odpisy | 104 398 | 101 238 |
| poistenie majetku | 43 211 | 40 638 |
| Finančné náklady, z toho: | 13 565 | 15 182 |
| Kurzové straty, z toho: | 1 809 | 2 033 |
| Kurzové staty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 93 | 280 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 11 756 | 13 149 |
| bankové poplatky | 7 214 | 6 787 |
| nákladové úroky | 4 542 | 6 362 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--------------------------------|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 239 684 | 50 334 | x | 101 653 | 21 347 | x |
| teoretická daň | x | | 21 | x | | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 101 319 | 21 277 | 8,88 | 116 084 | 24 378 | 23,98 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -45 736 | -10 025 | -4,18 | -64 443 | -13 533 | -13,31 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | | 0 | | |
| Spolu | 295 267 | 62 006 | 25,87 | 153 294 | 32 192 | 31,67 |
| Splatná daň z príjmov | x | 62 006 | 25,87 | x | 32 192 | 31,67 |
| Odložená daň z príjmov | x | -26 | -0,01 | x | -1 717 | -1,69 |
| Celková daň z príjmov | x | 61 980 | 25,86 | x | 30 475 | 29,98 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

- **Motorové vozidlá**
- Rok 2019: operatívny lízing 2 osobné vozidlá – ročný nájom vo výške 20553 eur, finančný lízing 5 osobných vozidiel – ročný nájom vo výške 31428 eur.
- rok 2018: operatívny lízing 3 osobné vozidlá – ročný nájom vo výške 23 673 eur, finančný lízing 7 osobných vozidiel – ročný nájom vo výške 21 884 eur.
- **Nebytové priestory:**
- Nájom za rok 2019
Logistika Košice /Erste Group Immorent Slovensko s.r.o.) 165 037 eur, logistika Bratislava (Vector Parks Bratislava Rača) + kancelárie Bratislava 259 366 eur, colná deklarácia Púchov 25 327 eur, kancelárie Púchov 13 951 eur, pobočka Spišská n/V 3 122 eur
Nájom za rok 2018
Logistika Košice /Erste Group Immorent Slovensko s.r.o.) 134 547 eur, logistika Bratislava (Vector Parks Bratislava Rača) 262 648 eur, colná deklarácia Púchov 10885 eur, kancelárie Púchov 17 493 eur, pobočka Spišská n/V 3075 eur

Spoločnosť má bankovú záruku vo VUB v hodnote 60 858 Eur voči spoločnosti Vector Parks Bratislava (Rača) a v hodnote 42 279 Eur voči spoločnosti Erste Group Immorent Slovensko s.r.o., ktorá sa vzťahuje na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv o prenájme nebytových priestorov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla v roku 2019 štatutárnemu orgánu žiadne odmeny za výkon jeho funkcie pre Spoločnosť (v roku 2018: žiadne). Štatutárnemu orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**Transakcie so spriaznenými osobami:**

| 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---------------------------|---------|------------|--------|
| výnos | náklad | výnos | náklad |
| úvery a pôžičky: | | | |
| úroky PKZ Logistics CZ | 1847 | 1064 | |
| služby: | | | |
| Bojnická obchodná s.r.o. | 122 100 | 91917 | |
| FM Consulting spol.s.r.o. | 42 167 | 20160 | |
| PKZ Logistics CZ | 17385 | 163863 | 198285 |
| Hmotný majetok: | | | |
| Bojnická obchodná s.r.o | | | |
| FM Consulting spol.s.r.o | | | |

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**a) Pohyb vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základne imanie | 30 008 | | | | 30 008 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 5 505 | | | | 5 505 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -14 723 | | | | -14 723 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 71 178 | 177 704 | 71 278 | | 177 704 |

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základne imanie | 30 008 | | | | 30 008 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 5 505 | | | | 5 505 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -14 723 | | | | -14 723 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 118 733 | 71 178 | 118 733 | | 71 178 |

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 71 178 eur bol rozdelený takto:

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--------------------------------|
| Účtovný zisk | 71 178 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 71 178 |
| Iné | |
| Spolu | 71 178 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 177 704 eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie zisku spoločníkom

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Ozn | Názov položky | Skutočnosť v EUR | Skutočnosť v EUR |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 239684 | 101653 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 120323 | 103360 |
| | Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+) | 104398 | 101238 |
| | Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 13212 | 4324 |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 4542 | 6362 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | -1847 | -1064 |
| | Kurzové rozdiely (+/-) | -75 93 | |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -7500 |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -39554 | -227635 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 53458 | -595925 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -93139 | 368401 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | 127 | -111 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 320453 | -22622 |
| | Prijaté úroky (+) | | 1 064 |
| | Výdavky za zaplatené úroky (-) | -4542 | -6362 |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/- | 315911 | -33848 |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | -21944 | -55568 |
| | Príjmy mimoriadneho charakteru (+) | | |
| | Výdavky mimoriadneho charakteru (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 293967 | -83488 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| . | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -88702 | -45101 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -68140 | -19593 |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+) | | 7500 |
| | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných | | |

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| | jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -156842 | -57194 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | -71178 | -118733 |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | -71178 | -118733 |
| | Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| | Príjmy z úverov (+) | | |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| | Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+) | | |
| | Výdavky na splácanie úverov (-) | | |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -71178 | -118733 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 65947 | -259415 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 151873 | 411288 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 217820 | 151873 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -18 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G) | 217802 | 151873 |