

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

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) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 1.11.2019.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2019 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	59

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.

Podľa veľkostných 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

- 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 dopĺňujú 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	22 700	5 427		28 127
- oprávky	6 378	6 252		12 630
- zostatková hodnota	16 322			15 497

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Samostatné hnutelné veci				
- prvotné ocenenie	365 576	186 013	14 861	536 728
- oprávky	43 620	105 900	14 861	134 659
- zostatková hodnota	321 956			402 069
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok				
- prvotné ocenenie	0	4 504		4 504
- oprávky				
- zostatková hodnota	0			4 504

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 celkovej hodnote 7 048 EUR (30 000 PLN) s podielom na základnom imaní a hlasovacích právach vo výške 60%.

c) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	645 280
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 262 507
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 907 787

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 705 455 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Zdaniteľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	- 89
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	59 953
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	33 774
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	21%
Odložená daňová pohľadávka	19 664
Uplatnená daňová pohľadávka (ako zníženie nákladov)	3 237

e) 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	5 000				5 000
Zákonné rezervné fondy	500				500
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých období	191 443			271 242	462 685
VH bežného účtovného obdobia	271 242	391 107		- 271 242	391 107
Celkom	568 185	391 107	-	0	959 292

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 5 000 EUR (splatené v plnej výške). Základné imanie tvoria 2 vklady spoločníkov v menovitej hodnote 2 500 EUR.

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 271 242 EUR. Tento bol ponechaný v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

f) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	57 533	64 886	57 533		64 886
Nevyčerpané dovolenky a poistné	54 901	61 802	54 901		61 802
Audit účtovnej závierky	2 632	3 084	2 632		3 084

g) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	83 379
Dlhodobé záväzky spolu	83 379
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 293 139
Záväzky po lehote splatnosti	420 158
Krátkodobé záväzky spolu	2 713 297

Pozn. Veková štruktúra záväzkov je uvedená bez záväzkov zo sociálneho fondu a záväzkov z bankových úverov

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

h) Bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky 2 800 000 EUR, ktorý je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, blankozmenkou, ručiteľskými listinami a záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve tretích osôb.

K dátumu účtovnej závierky je výška jeho čerpania 1 790 226 EUR.

i) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	26 298 888
Tržby z predaja služieb	1 285 477
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	27 584 365

j) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	111 109
Výnosy z postúpenia pohľadávok	72 429
Inventúrne prebytky	16 091
Ostatné	22 589

k) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	2 735 070
Nájomné	1 010 232
Preprava	809 694
Reklama a inzercia	249 592
Logistické služby	137 733
Externé služby	240 312
Opravy a údržba	99 256
Likvidácia odpadov	114 199
Ostatné náklady na služby	74 052

Ostatné položky prevádzkových nákladov	150 721
Postúpenie pohľadávok	72 429
Manká a škody	26 584
Poistenie	28 961
Ostatné	22 747
Finančné náklady	53 955
Úroky z bankových úverov	37 483
Ostatné úroky	2 294
Bankové poplatky	12 519
Ostatné finančné náklady	1 659

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka eviduje podmienené záväzky z titulu pristúpenia k záväzku dlžníka KL Logistic s.r.o. ako spoludlžník vo výške 2 672 814 EUR.

Iné podmienené záväzky účtovná jednotka neeviduje, rovnako ani žiaden podmienený majetok a ani žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú 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.

V súvislosti s rozšírením ochorenia COVID-19 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo pokles výkonov, čo vyplýva z charakteru činnosti, ktorou je veľkoobchod s potravinami. I keď sa v súčasnosti situácia v súvislosti s pandémiou upokojuje, vedenie účtovnej jednotky naďalej pokračuje v monitorovaní situácie ako aj prípadných možných dopadov na spoločnosť za účelom zmiernenia akýchkoľvek negatívnych účinkov na jej činnosť a zamestnancov.