

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PALKOV s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Mlynské nivy 56, 82105, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod ) alebo iným prevádzkovateľom živnosti ( veľkoobchod )  
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby  
 Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla Prípravné práce k realizácii stavbyUskutočňovanie stavieb  
 a ich zmien Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov Podnikanie v oblasti  
 nakladania s iným ako nebezpečným odpadom Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 26                    | 30                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 25                    | 29                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

### Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 01.12.2020

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna
 ☐ mimoriadna
 ☐ priebežná

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Pandemická situácia zapríčinená rozšírením koronavírusu koncom roka 2019 pretrvávala v priebehu celého roka 2020 a naďalej pokračuje. Táto situácia mala za následok pokles tržieb aj v našej spoločnosti a predpokladáme, že tento mierne klesajúci trend bude pokračovať aj v nasledujúcom období. Nepredpokladáme však, že tieto skutočnosti by mali výrazný vplyv na našu podnikateľskú činnosť a nepredpokladáme teda ani výrazný pokles tržieb. Práve naopak, zvýšenie tržieb môže ovplyvniť aj otvorenie novej prevádzky v Šamoríne, ktorá je v pláne v polovici roka 2021. Naďalej monitorujeme dopady na našu spoločnosť a snažíme sa minimalizovať negatívny dopad na našu spoločnosť aj na našich zamestnancov.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno
 ☐ Nie

### Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------------|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------------|

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                     | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                       |                 |                                                    |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | obstarávacía cena a náklady súvisiace s obstaraním |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | obstarávacía cena a náklady súvisiace s obstaraním |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |                                                    |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                                                    |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |                                                    |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 |                                                    |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                       |                 |                                                    |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                                                    |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 |                                                    |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                                                    |
| Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                                                    |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                       |                 |                                                    |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                    | x               | menovitá hodnota                                   |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                       | x               | menovitá hodnota                                   |
| Záväzky pri ich vzniku                                                          | x               | menovitá hodnota                                   |

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                                  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Reálnou hodnotou</b>                                                                      |                 |                     |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne                                                              |                 |                     |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený) |                 |                     |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania                                       |                 |                     |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                 |                 |                     |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                               |                 |                     |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve                |                 |                     |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                                        |                 |                     |
| Drahé kovy v majetku fondu                                                                   |                 |                     |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                            |                 |                     |
| <b>Iné</b>                                                                                   |                 |                     |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci               | x               |                     |
| Daň z príjmov - splatná                                                                      | x               |                     |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy                                                     | x               | potrebná výška      |

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

## Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

| Druh majetku                  | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                        | 15 209                                | 3 527     | 18 736        |                                    |

## Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku - na základe mzdových podkladov ohľadom nevyčerpanej dovolenky zamestnancov za rok 2020, prepočítané priemernou mzdou zamestnancov.  
Rezerva na audit - odhad rezervy na základe uzatvorenej zmluvy za auditorské služby za rok 2020(nevyfakturované).  
Rezerva na energie (vodu) - odhad rezervy - vyúčtovanie do podania ÚZ 2020 nebolo vyfakturované

## Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku                    | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| stavby, budovy, sklady          | 20 rokov         | 5%             | rovnomerná      |
| motorové vozidlá                | 4 roky           | 25%            | rovnomerná      |
| kontajnery                      | 6/12 rokov       | 8,33-16,67%    | rovnomerná      |
| stroje, zariadenia, technológie | 4/6 rokov        | 16,67-25%      | rovnomerná      |
| klimatizácia                    | 12 rokov         | 8,33 %         | rovnomerná      |

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

## Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Záväzky                     | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu | 1 734        | 526          |

**Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch**

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Spôsoby zabezpečenia záväzkov | Opis zabezpečenia záväzkov                                                        | Celková suma zabezpečených záväzkov |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Záložným právom               | Kontokorent: Záložné právo na hnuteľný majetok, pohľadávky, zmenky, zmenkový aval | 601 333                             |
| Zmluvné pokuty                |                                                                                   |                                     |
| Banková záruka                | Úver: Ručenie                                                                     | 3 538 976                           |

**Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky                                              | Dôvod vzniku | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:  |              |              |              |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: |              |              |              |

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok                     |              |              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |              |              |
| Majetok prijatý do úschovy            |              |              |
| Pohľadávky z derivátov                |              |              |
| Záväzky z opcí derivátov              |              |              |
| Odpísané pohľadávky                   |              |              |
| Pohľadávky z lízingu                  |              |              |
| Záväzky z lízingu                     |              |              |
| Iné položky                           |              |              |

**Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí                                                                                                                                                                     | Dôvod    | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |          |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky                  |          |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                                                                                                              |          |              |              |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti                                                                                                                 |          |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                                                          |          |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)                                                                                                    |          |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                                                       |          |              |              |
| h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                                                            |          |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy                                                                                                                                            | Covid 19 |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť                                                                                                   |          |              |              |

## Čl. VII Ostatné informácie

### Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno ☒ Nie

### Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy