

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

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 29.10.2020.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2020 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 1.1.2020 do 31.12.2020.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	78
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 bežným účtovným obdobím za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

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),
- zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
- 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%
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 vo výške 9 586 eur na obstaranie majetku v ocenení 17 380 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	28 127		28 127	22 700		22 700
Prírastky	12 726		12 726	5 427		5 427
Stav na konci účtovného obdobia	40 853		40 853	28 127		28 127
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 630		12 630	6 378		6 378
Prírastky	9 351		9 351	6 252		6 252
Stav na konci účtovného obdobia	21 981		21 981	12 630		12 630
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 497		15 497	16 322		16 322
Stav na konci účtovného obdobia	18 872		18 872	15 497		15 497

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Spolu	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	536 728	4 504	541 232	365 576		365 576
Prírastky	215 901		215 901	186 013	4 504	190 517
Úbytky	3 562	4 504	8 066	14 861		14 861
Stav na konci účtovného obdobia	749 067	0	749 067	536 728	4 504	541 232
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 659		134 659	43 320		43 320
Prírastky	158 534		158 534	105 900		105 900
Úbytky	3 562		3 562	14 861		14 861
Stav na konci účtovného obdobia	289 631		289 631	134 659		134 659
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	402 069	4 504	406 576	321 956		321 956
Stav na konci účtovného obdobia	459 436	0	459 436	402 069	4 504	406 576

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, či už z dôvodu finančného prenájmu alebo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vlastní obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách v celkovej hodnote 31 312 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.	60%	60%	-187 799	-143 023	6 579	30 000 PLN
KL Logistic Hungary Kft.	90%	90%	14 208	-8 416	24 733	9 000 000 HUF

d) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	2 886 502	2 293 355
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	140 433	40 847
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	651 105	124 743
Daňové pohľadávky	45 436	16 600
Iné pohľadávky	75 613	473 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 658 656	2 907 787

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške

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.

e) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	59 953	881			60 834

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní.

f) 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	630 095	645 280
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 028 561	2 262 507
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 658 656	2 907 787

g) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 122	-59 864
Odpočítateľné	-	-59 953
Zdaniteľné	1 122	89
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-38 835	-33 764
Odpočítateľné	-38 835	-33 764
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	8 156	19 682
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-11 526	3 239
Odložený daňový záväzok	236	18
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	218	2

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 7 920 EUR vykázaný na strane aktív (r.052 ÚZ).

h) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	20 207	24 645
Ceniny	0	11 848
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	20 207	36 493

i) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 674	
Licencie	9 674	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 540	8 369
Licencie	16 458	
Ostatné (predplatne a pod.)	12 082	8 369

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	174 379	206 424

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 vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	412 865
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	412 865
Prídel do rezervného fondu	0
Spolu	412 865

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 348 757 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:	64 886	76 178	64 886		76 178	
Nevyčerpané dovolenky	61 802	73 017	61 802		73 017	2021
Audit	3 084	3 161	3 084		3 161	2021

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:	57 533	64 886	57 533		64 886	
Nevyčerpané dovolenky	54 901	61 802	54 901		61 802	2020
Audit	2 632	3 084	2 632		3 084	2020

c) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 069 251	22 341	2 091 592
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Závazky voči zamestnancom	69 263		69 263
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	44 666		44 666
Daňové záväzky a dotácie	269 371		269 371
Ostatné záväzky	56 183		56 183
Krátkodobé záväzky spolu	2 508 734	22 341	2 531 075

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	117 357	83 379
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	117 357	83 379
Krátkodobé záväzky spolu	2 531 075	2 708 155
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 508 734	2 287 997
Závazky po lehote splatnosti	22 341	420 158

Pozn. Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu.

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

e) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 315	24 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 075	5 268
Čerpanie sociálneho fondu	5 111	4 750
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 279	25 315

f) Bankové úvery

Názov 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	1,75 %	31.10.2021	2 608 044	1 790 226

Bankový úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, blankozmenkou, ručiteľskými listinami a záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve tretích osôb.

g) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	Do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	54 383	117 357		26 780	83 379	
Finančný náklad	3 784	3 284		5 122	7 067	
Spolu	58 167	120 641	0	31 902	90 446	0

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – <u>investičné dotácie</u>, z toho:	8 455	0
Dlhodobé výnosy budúcich období	6 857	0
Krátkodobé výnosy budúcich období	1 598	0

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:	461 001		x	539 851		x
teoretická daň	X	96 810	21,00%	X	113 369	21,00%
Daňovo neuznané náklady	73 496	15 434	3,35%	64 926	13 634	2,53%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Iné						
Spolu	534 497	112 244	24,35%	604 777	127 003	23,53%
Splatná daň z príjmov	x	100 500	21,80%	x	130 240	24,13%
Odložená daň z príjmov	x	11 744	2,55%	x	-3 237	-0,60%
Celková daň z príjmov	x	112 244	24,35%	x	127 003	23,53%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú 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	25 233 770	23 831 908	757 161	784 466	398 791	338 209
Zahraničie	2 738 028	2 466 980	311 849	115 158	273 223	47 644
Celkom	27 971 798	26 298 888	1 069 010	899 624	672 014	385 853

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 29 712 823 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 27 584 365 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:	149 195	111 109
Výnosy z postúpených pohľadávok	75 544	72 429
Prebytok tovaru na sklade	31 043	16 091
Ostatné	42 608	22 589
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	12 969	2 464
Úroky	12 720	2 117
Iné	249	347

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 741 024	1 285 477
Tržby za tovar	27 971 798	26 298 888
Čistý obrat celkom	29 712 823	27 584 365

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 141 911	988 847
Sociálne poistenie	285 973	247 850
Zdravotné poistenie	112 181	98 008
Sociálne náklady	44 855	43 886
Osobné náklady celkom	1 584 920	1 378 591

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, z toho:	3 224 683	2 735 070
Nájomné	1 081 518	1 010 232
Preprava	1 178 553	809 694
Reklama a inzercia	344 929	249 592
Logistické služby	103 128	137 733
Externé služby	190 922	240 312
Opravy a údržba	144 943	99 256
Likvidácia odpadov	120 936	114 199
Ostatné náklady na služby	59 755	74 052
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	189 434	150 721
Postúpenie pohľadávok	75 544	72 429
Manká a škody	43 808	26 584
Poistenie	48 322	28 961
Ostatné	21 760	22 747
Finančné náklady, z toho:	70 096	53 956
Úroky z bankových úverov	43 956	37 483
Ostatné úroky	5 488	2 294
Bankové poplatky	14 776	12 519
Ostatné finančné náklady	5 876	1 659

c) Náklady na služby poskytnuté audítormi alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 935	4 958

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 2 768 837 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 so situáciou vyvolanou ochorením COVID-19 vedenie spoločnosti nezaznamenalo v priebehu účtovného obdobia pokles výkonov a ani v budúcnosti nepredpokladáme vzhľadom na charakter našej činnosti, ktorou je veľkoobchod s potravinami, významné dopady na naše podnikateľské aktivity. Vedenie spoločnosti priebežne vyhodnocuje všetky dostupné informácie súvisiace s COVID-19 a podnikne potrebné kroky na zmiernenie prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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	3	299 984	267 275	140 433	-
Predaj a kúpa majetku	3	4 504	4 504	-	-
Predaj a kúpa služieb	3	16 433	-	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	3	10 777	-	651 105	-
Spolu		331 698	271 779	791 538	0

Legenda:

- 1 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv
- 2 - kľúčový manažment účtovnej jednoty
- 3 - ostatné spriaznené osoby

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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 začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	462 685			412 848	875 533
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 848	348 757		-412 848	348 757
Celkom	981 033	348 757	0	0	1 329 790

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	191 443			271 242	462 685
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 242	412 848		-271 242	412 848
Celkom	568 185	412 848	0	0	981 033

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	-1 753 733	-2 587 837	36 493	20 207
Pokladňa	24 645	20 207	24 645	20 207
Ceniny	11 848	0	11 848	0
Bežný účet	0	0	0	0
Kontokorent	-1 790 226	-2 608 044		

Účtovná jednotka zostavuje prehľad peňažných tokov prvýkrát, preto údaje bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nevypĺňa.

Prehľad peňažných tokov pri 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 (+/-)	461 001	
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	196 564	
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	165 436	
	Zmena stavu rezerv (+/-)	11 292	
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	881	
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-21 390	
	Úroky účtované do nákladov (+)	49 444	
	Úroky účtované do výnosov (-)	-12 720	
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	1 616	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	2 005	
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-1 067 158	
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-741 427	
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-113 852	
	Zmena stavu zásob (-/+)	-211 879	
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	-409 593	
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	3 278	
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-44 322	
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	-450 637	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-168 924	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-619 561	
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 726	
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-53 982	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-25 305	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-86 676	
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>		
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-127 867	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-127 867	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-834 104	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 753 733	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-2 587 837	