

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: **PaletExpress, s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Moyzesova 7883/39, 960 01 Zvolen

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Účtovná jednotka vykonáva svoju činnosť v oblastiach cestnej nákladnej dopravy, logistiky, špedície, kuriérskych služieb, zasielateľstve a skladovaní.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	99	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	91
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 17.09.2020

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

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Konateľ spoločnosti je od 1.9.2020 zamestnancom spoločnosti a na tomto základe mu je mesačne vyplácaný príjem zo závislej činnosti.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
-						

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

V účtovnom období 2020, ani v predchádzajúcom účtovnom období 2019, neboli v spoločnosti členom štatutárneho orgánu - konateľovi, poskytnuté žiadne pôžičky.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
-						

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

V účtovnom období 2020, ani v predchádzajúcom účtovnom období 2019, neboli v spoločnosti členom štatutárneho orgánu - konateľovi, poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
-		

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

V účtovnom období 2020, ani v predchádzajúcom účtovnom období 2019, neboli v spoločnosti členom štatutárneho orgánu - konateľovi, poskytnuté žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
-		

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

V účtovnej jednotke nedošlo v priebehu roka 2020 k zmene 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 príslušnú 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	UJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	x	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	x	
Nakupované zásoby	x	
Vlastnými nákladmi		
Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky ocenené vlastnými nákladmi		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	K rizikovým pohľadávkam sa tvoria opravné položky.
Záväzky pri ich vzniku	x	
Rezervy – daňové	x	Rezervy na dovolenky a odvody ocenené prepočítaným priemerom.

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	UJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky ocenené reálnou hodnotou		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky ocenené metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok	x	Na základe zmlúv.
Daň z príjmov splatná	x	209.703,06 Eur – skutočná hodnota na základe daňového priznania

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:

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

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky: 1) daňové OP k pohľadávkam: účtovný odpis = daňový odpis; 2) nedaňové OP k pohľadávkam: pohľadávky voči spoločnostiam v reštrukturalizačnom konaní: 100 % hodnoty pohľadávok, spoločnosti voči ktorým bol podaný Európsky platobný rozkaz: 50 % hodnoty pohľadávok.

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
OP daňové k pohľadávkam	10299	19510	10299	10272	19536
OP nedaňové k pohľadávkam	244535	0	244535	0	244535

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

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

Záväzky sú ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou. Rezervy sú oceňované: a) na audit: menovitou hodnotou na základe zmluvy; b) na dovolenku a odvody: na základe prepočítaných mzdových priemerov, c) ostatné krátkodobé rezervy: vo výške predpokladanej výšky budúceho plnenia.

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ČI. 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:

Odpisový plán je zostavený na obdobie životnosti odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej doby životnosti jednotlivého majetku. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene odpisového plánu.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
-			

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

ČI. IV (3) Informácie o záväzkoch

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

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

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Záväzky zo Sociálneho fondu	9227	6322

ČI. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Výška KTK úveru poskytnutá k 31.12.2020 bola vo výške 0,00 Eur.

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

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom	Kontokorentný úver: zabezpečenie formou pohľadávok v prospech VÚB, viacsubjektovou biankozmenkou	400000

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Okrem uvedeného nie sú známe žiadne hodnoty budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	49526	173715
Záväzky z leasingu	433534	94308

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

COVID 19: Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o novom koronavíruse COVID-19. V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Vedenie účtovnej jednotky v roku 2020 nezaznamenalo významný negatívny vplyv na pokles predaja a to aj vďaka prijatým manažérskym rozhodnutiam. Nakoľko sa ale situácia stále mení, nie je možné predpokladať vývoj trhu, prípadne budúce dopady na podnikateľskú činnosť. Manažment bude pokračovať v detailnom monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po ukončení účtovného obdobia, do dňa zostavenia účtovnej závierky získala spoločnosť informácie o negatívnom vývoji hospodárskej situácie u svojich obchodných partnerov, voči ktorým účtovná jednotka eviduje obchodné pohľadávky. Z dôvodu opatrnosti vytvorila účtovná jednotka k týmto pohľadávkam nedaňové opravné položky popísané v bode Čl. III (4) b).