

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	PF distribution a.s.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 924 01 Galanta
Dátum vzniku účtovnej jednotky	29.6.2006

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- veľkoobchod s potravinami a nápojmi

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 31.8.2021.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2021 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 1.1.2021 do 31.12.2021.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	39

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.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto 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

1. 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	17 477			17 477
- oprávky	10 938	6 539		17 477
- zostatková hodnota	6 539			0
Oceniteľné práva				
- prvotné ocenenie	6 953			6 953
- oprávky	1 648	660		2 308
- zostatková hodnota	4 945			4 285
Dlhodobý hmotný majetok				
Samostatné hnuťelné veci				
- prvotné ocenenie	199 551	37 185		236 736
- oprávky	165 918	13 620		179 538
- zostatková hodnota	33 633			57 198

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) Zásoby

Účtovná jednotka eviduje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 22 100 EUR. Záložné právo na tovarové zásoby vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na hnuťelný majetok uzatvorenou s VÚB a.s.

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	44 307			12 713	31 594

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 508
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 379 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 418 608

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 590 579 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s.

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	2 763
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	17 521
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%
Odložená daňová pohľadávka	4 260
Uplatnená daňová pohľadávka (ako zníženie nákladov)	-123

f) 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	25 000				25 000
Zákonné rezervné fondy	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	11 577				11 577
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	545 246	607 490	545 246		607 490
Celkom	586 823	607 490	545 246	0	649 067

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 25 000 EUR (splatené v plnej výške). Základné imanie tvorí 10 kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 2 500 EUR. Zisk na 1 akciu predstavuje v bežnom účtovnom období hodnotu 60 749 EUR.

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 545 246 EUR, ktorý bol použitý na vyplatenie dividend.

g) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	38 611	42 324	38 611		42 324
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	35 611	37 824	35 611		37 824
Audit účtovnej závierky	3 000	4 500	3 000		4 500

h) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	20 224
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 809 944
Krátkodobé záväzky spolu	1 830 168

i) Bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky 1 000 000 EUR, ktorý je zabezpečený záložným právom na hnutelné veci a pohľadávky a blankozmenkou. K dátumu účtovnej závierky bol čerpaný úver vo výške 313 315 EUR.

j) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	20 615 503
Tržby z predaja služieb	69 700
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	20 685 203

k) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 231
Inventúrne prebytky	5 953
Refakturácie nákladov	14 546
Ostatné	732
Finančné výnosy	11 966
Úroky z pôžičiek	10 061
Kurzové zisky	1 905

l) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 489 420
Preprava	962 692
Provízie	55 247
Nájomné	191 670
Reklama	203 831
Externé služby	33 212
Ostatné náklady na služby	42 768
Ostatné položky prevádzkových nákladov	48 468
Sponzoring a charitatívna reklama	20 000
Refakturované náklady	14 485
Manká a škody	7 690
Ostatné	6 293
Finančné náklady	12 753
Úroky z úverov	7 778
Bankové poplatky	4 975

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú 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 skončení účtovného obdobia roku 2021 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov).