

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

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 4.10.2021.

e) 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.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	75
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 účtovným obdobím 2020 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 v roku 2020 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	40 853		40 853	28 127		28 127
Prírastky	2 480		2 480	12 726		12 726
Stav na konci účtovného obdobia	43 333		43 333	40 853		40 853
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 981		21 981	12 630		12 630
Prírastky	10 716		10 716	9 351		9 351
Stav na konci účtovného obdobia	32 697		32 697	21 981		21 981
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 872		18 872	15 497		15 497
Stav na konci účtovného obdobia	10 636		10 636	18 872		18 872

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	749 067		749 067	536 728	4 504	541 232
Prírastky	69 556		69 556	215 901		215 901
Úbytky				3 562	4 504	8 066
Stav na konci účtovného obdobia	818 623		818 623	749 067	0	749 067
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	289 631		289 631	134 659		134 659
Prírastky	168 480		168 480	158 534		158 534
Úbytky				3 562		3 562
Stav na konci účtovného obdobia	458 111		458 111	289 631		289 631
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	459 436		459 436	402 069	4 504	406 576
Stav na konci účtovného obdobia	360 512	0	360 512	459 436	0	459 436

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.

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 30 904 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%	-164 100	22 180	6 526	30 000 PLN
KL Logistic Hungary Kft.	90%	90%	14 927	921	24 378	9 000 000 HUF

d) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	3 518 513	2 825 667
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	257 600	140 433
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	667 042	651 105
Daňové pohľadávky	2 150	45 436
Iné pohľadávky	395 919	75 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 583 624	3 597 822

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	vyrazenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	60 834	5372	94		66 112

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	1 125 186	630 095
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 458 438	3 028 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 583 624	3 658 656

g) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 306	1 122
Odpočítateľné	-5 440	-
Zdaniteľné	1 134	1 122
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-29 406	-38 835
Odpočítateľné	-29 406	-38 835
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	7 317	8 156
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-839	-11 526
Odložený daňový záväzok	238	236
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	2	218

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 7 079 EUR vykázaný na strane aktív (r.052 ÚZ).

h) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	6 001	20 207
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	6 001	20 207

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:	165	9 674
Licencie	165	9 674
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 793	28 540
Licencie	2 859	16 458
Poistné	14 806	0
Ostatné (predplatne a pod.)	17 128	12 082

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	243 231	174 379

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	348 757
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	348 757
Prídel do rezervného fondu	0
Spolu	348 757

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 486 461 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:	76 178	89 844	66 069	1 659	98 294	
Nevyčerpané dovolenky	73 017	84 844	62 908	1 659	93 294	2022
Audit	3 161	5 000	3 161		5 000	2022

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:	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

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	3 336 360	118 834	3 455 194
- z toho voči prepojeným účtovným jednotkám	2 475	212	2 687
Závazky voči zamestnancom	88 117		88 117
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	46 871		46 871
Daňové záväzky a dotácie	514 377		514 377
Ostatné záväzky	60 207		60 207
Krátkodobé záväzky spolu	4 045 932	118 834	4 164 766

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	61 514	117 357
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	61 514	117 357
Krátkodobé záväzky spolu	4 164 766	2 531 075
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 045 932	2 508 734
Závazky po lehote splatnosti	118 834	22 341

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	26 279	25 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 724	6 075
Čerpanie sociálneho fondu	5 261	5 111
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 742	26 279

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 %	31.10.2022	2 081 451	2 608 044

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	55 843	61 514		54 383	117 357	
Finančný náklad	2 324	960		3 784	3 284	
Spolu	58 167	62 474	0	58 167	120 641	0

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – investičné dotácie, z toho:	6 857	8 455
Dlhodobé výnosy budúcich období	5 259	6 857
Krátkodobé výnosy budúcich období	1 598	1 598

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:	637 865		x	461 001		x
teoretická daň	X	133 952	21,00%	X	96 810	21,00%
Daňovo neuznané náklady	83 105	17 452	2,74%	73 496	15 434	3,35%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Iné						
Spolu	720 970	151 404	23,74%	534 497	112 244	24,35%
Splatná daň z príjmov	x	150 564	23,61%	x	100 500	21,80%
Odložená daň z príjmov	x	840	0,13%	x	11 744	2,55%
Celková daň z príjmov	x	151 404	23,74%	x	112 244	24,35%

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	32 106 303	25 233 770	1 083 146	757 161	469 364	398 791
Zahraničie	2 972 518	2 738 028	227 104	311 849	326 320	273 223
Celkom	35 078 821	27 971 798	1 310 250	1 069 010	795 684	672 014

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 37 184 755 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 29 712 823 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:	168 228	149 195
Výnosy z postúpených pohľadávok	35 506	75 544
Prebytok tovaru na sklade	48 275	31 043
Ostatné	84 447	42 608
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	20 297	12 969
Úroky	19 093	12 720
Iné	1 204	249

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	2 105 934	1 741 024
Tržby za tovar	35 078 821	27 971 798
Čistý obrat celkom	37 184 755	29 712 823

2. Informácie k nákladom

a) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 261 880	1 141 911
Sociálne poistenie	315 575	285 973
Zdravotné poistenie	124 185	112 181
Sociálne náklady	49 171	44 855
Osobné náklady celkom	1 750 811	1 584 920

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:	3 719 627	3 224 683
Nájomné	1 100 622	1 081 518
Preprava	1 346 442	1 178 553
Reklama a inzercia	378 062	344 929
Logistické služby	244 525	103 128
Externé služby	172 819	190 922
Opravy a údržba	193 236	144 943
Likvidácia odpadov	205 585	120 936
Ostatné náklady na služby	78 336	59 755
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	183 519	189 434
Postúpenie pohľadávok	35 506	75 544
Manká a škody	56 074	43 808
Poistenie	56 173	48 322
Ostatné	35 766	21 760
Finančné náklady, z toho:	69 338	70 096
Úroky z bankových úverov	44 564	43 956
Ostatné úroky	3 783	5 488
Bankové poplatky	18 351	14 776
Ostatné finančné náklady	2 640	5 876

c) Náklady na služby poskytnuté audítormi alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 228	4 935

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Podmienené záväzky a podmienený majetok.

Podmienené záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pristúpenie k záväzku dlžníka KL Logistic s.r.o.	2 256 719	2 768 837
Bankové záruky	350 000	0

Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok.

b) Účtovná jednotka nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

c) 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 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).

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	1	545 947	317 985	257 600	2 475
Predaj a kúpa majetku	1			-	-
Predaj a kúpa služieb	1	16 484	1 020	-	212
Poskytnuté a prijaté pôžičky	1	18 991	-	667 042	-
Spolu	1	581 422	319 005	924 642	2 687
Predaj a kúpa zásob	3	14 673 931	199 411	1 069 412	
Predaj a kúpa majetku	3		5 850	-	-
Predaj a kúpa služieb	3	444 640	984 894	240	58 030
Poskytnuté a prijaté pôžičky	3	103	-	320 203	-
Spolu	3	15 118 674	1 190 155	1 389 855	58 030

Legenda:

1 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv

2 - kľúčový manažment účtovnej jednotky

3 - ostatné spriaznené osoby

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia došlo k odpisu pohľadávky vo výške 16 053 EUR v skupine SO 1. K pohládkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky. K odpusteniu záväzkov nedošlo.

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

	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
Nerozdelená zisk/strata minulých období	875 533			348 758	1 224 291
VH bežného účtovného obdobia	348 757	486 461		-348 757	486 461
Celkom	1 329 790	486 461	0	1	1 816 252

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	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

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	-2 587 837	-2 075 450	20 207	6 001
Pokladňa	20 207	6 001	20 207	6 001
Ceniny	0	0	0	0
Bežný účet	0	0	0	0
Kontokorent	-2 608 044	-2 081 451		

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 (+/-)	637 865	461 001
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	239 375	196 564
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	179 196	165 436
	Zmena stavu rezerv (+/-)	22 116	11 292
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 278	881
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 658	-21 390
	Úroky účtované do nákladov (+)	48 347	49 444
	Úroky účtované do výnosov (-)	-19 093	-12 720
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku		1 616
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 873	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>	-117 290	-1 067 158
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-916 652	-741 427
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 565 241	-113 852
	Zmena stavu zásob (-/+)	-765 879	-211 879
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	-759 950	-409 593
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	10 777	3 278
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-44 564	-44 322
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	726 163	-450 637
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-70 762	-168 924
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	655 401	-619 561
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 479	-12 726
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-69 557	-53 982
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		-25 305
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-72 036	-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 (-)	-70 978	127 867
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-70 978	-127 867
-			
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	512 387	-834 104
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 587 837	-1 753 733
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-2 075 450	-2 587 837