

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PKZ Slovakia, spol. s r.o.
Trenčianska 1279
020 01 Púchov

Spoločnosť PKZ Slovakia, spol. s r.o. /ďalej len Spoločnosť/ bola založená 17. januára 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. februára 1996, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 3275/R.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. – sprostredkovanie obchodu, obstarávacie služby
2. – prenájom priemyselného tovaru
3. – prenájom motorových vozidiel
4. – kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi
5. – kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj iným prevádzkovateľom živnosti
6. – zasielateľstvo
7. – zabezpečenie colného dlhu zárukou
8. – cestná nákladná doprava
9. – poskytovanie poštových služieb
10. – vedenie účtovníctva

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	68,3	67,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	73
Počet vedúcich zamestnancov	10	9

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Údaje o skupine

Spoločnosť má 100 % - tný podiel v dcérskej spoločnosti PKZ Logistics CZ s.r.o. V zmysle ustanovenia § 22, ods. 10 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení nie sú splnené podmienky pre povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.3.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. František Komora
Ing. Martin Kiaba, PhD

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing.František Komora	6 002	20	20	x
PKZ Logistics SK	24 006	80	80	x

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Odhady použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie reálnej vymožitelnosti pohľadávok (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok zaradený do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	25 %
Goodwill	5	lineárna	20 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 eur a nižšia sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20	lineárna	5 %
Samostatné hnutelné veci	4 – 6	lineárna	16,67 % - 25 %

Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného/hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakúpené zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenájatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - Úroky.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za rok 2022. Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

(m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		146 990		90 019				237 009
Prírastky		3 422				3 422		6 844
Úbytky						3 422		3 422
Presuny								
Stav k 31.12.		150 412		90 019		0		240 431
Oprávky								
Stav k 1.1.		72 181		90 019				162 200
Prírastky		28 879						28 879
Úbytky								
Stav k 31.12.		101 060		90 019				191 079
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		74 809		0		0		74 809
Stav k 31.12.		49 352		0		0		49 352

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		146 990		90 019	1 300			238 309
Prírastky								
Úbytky					1 300			1 300
Presuny								
Stav k 31.12.		146 990		90 019	0	0		237 009
Oprávky								
Stav k 1.1.		43 368		90 019	1 300			134 687
Prírastky		28 813						28 813
Úbytky					1 300			1 300
Stav k 31.12.		72 181		90 019	0			162 200
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		103 622		0		0		103 622
Stav k 31.12.		74 809		0		0		74 809

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.		13 020	565 642	5 859			584 521
Prírastky			271 496		271 497	6 000	271 496
Úbytky			49 045		271 497		49 045
Presuny							
Stav k 31.12.		13 020	788 093	5 859		6 000	806 972
Oprávky							
Stav k 1.1.		8 323	401 413	5 859			415 595
Prírastky		1 430	91 422				92 852
Úbytky			49 045				49 045
Stav k 31.12.		9 753	443 790	5 859			459 402
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.		4 697	164 229	0	0	0	168 926
Stav k 31.12.		3 267	344 303	0	0	6 000	353 570

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.		13 020	607 889	5 859	0		626 768
Prírastky		0	41 507		107 345		148 852
Úbytky		0	83 754		107 345		191 099
Presuny							
Stav k 31.12		13 020	565 642	5 859			584 521
Oprávky							
Stav k 1.1.		6 859	412 492	5 859			425 210
Prírastky		1 464	72 675				74 139
Úbytky			83 754				83 754
Stav k 31.12		8 323	401 413	5 859			415 595
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.		6 161	162 384	0			201 558
Stav k 31.12		4 697	164 229	0			168 926

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v roku 2022 obstarala 25%-tný podiel na základnom imaní v spoločnosti PKZ Logistics CZ s.r.o., čím získala 100%-tný podiel v danej spoločnosti. Hodnota obchodného podielu je vo výške 20 270 eur. Podiel v dcérskej spoločnosti po precenení metódou vlastného imania predstavuje nula Eur.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	67 289	48 876		55	116 110

Položky k pohľ.z obch.styku	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	49 021	32 426		14 158	67 289

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľ.	23 188		23 188
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 188		23 188
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 060 464	423 840	1 484 304
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	357 302	169 993	527 295
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	311 933		311 933
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	163 362		163 362
Iné pohľadávky	14 942		14 942
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 908 003	593 833	2 501 836

Na pohľadávky existuje záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať, okrem jedného účtu zriadeného vo Všeobecnej úverovej banke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 890	2 182
Bežné bankové účty	352 303	252 988
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste	-9	
Spolu	354 184	255 170

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 628	38 029
literatúra, poisťné, tlf, domény	63 628	38 029
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 853	110 000	73 853		110 000
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	24 939	28 370	24 939		28 370
odmeny	47 814	80 430	47 814		80 430
audit	1 100	1 200	1 100		1 200

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 627	73 853	25 627		73 853
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	24 527	24 939	24 527		24 939
odmeny	0	47 814			47 814
audit	1 100	1 100	1 100		1 100

3. Závazky

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky zo sociálneho fondu	2015	348
Závazky z nájmu – dlhodobá časť	59 838	74 671
Ostatné dlhodobé záväzky	139 693	
Dlhodobé záväzky spolu	201 546	75 019
Závazky z obchodného styku	1 981 862	1 573 986
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 621	608
Závazky voči zamestnancom	75 032	64 563
Závazky zo sociálneho poistenia	47 897	40 609
Daňové záväzky a dotácie	57 976	47 508
Iné záväzky	174 263	31 054
Krátkodobé záväzky spolu	2 339 651	1 758 328

V roku 2022 bola zo strany Úradu pre vybrané hospodárske subjekty ukončená kontrola dani z príjmu za zdaňovacie obdobie 2017, na základe ktorej Úrad pre VHS zvýšil základ dane o sumu 84 000 eur a vyrubil rozdiel dane v sume 17 640 eur. So stanoviskom Úradu pre VHS nesúhlasíme a voči uvedenému rozhodnutiu sme sa odvolali. Odvolanie bolo postúpené na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo SR.

Závazky z nájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	34 715	59 838	x	29 383	74 671	X
Finančný náklad	2 072	1 875	x	2 342	3 040	x
Spolu	36 787	61 713	x	31 725	77 711	x

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	38 269	139 693	x			
Finančný náklad	5 053	7 860	x			
Spolu	43 322	147 553	x			

4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-7 703	-9 364
zdaniteľné	-18 684	-16 541
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	10 981	7 177
zdaniteľné	-102 716	-55 314
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	25 493	15 089
Uplatnená daňová pohľadávka	10 404	7 820
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	10 404	7 820
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 306	1 507
Zmena odloženého daňového záväzku	799	750
Zaúčtovaná ako náklad		750
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	348	1 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 943	4 973
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 943	4 973
Čerpanie sociálneho fondu	8 276	6 112
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 015	348

6. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý bankový úver					
revolvingový úver VUB	EUR	ERIBOR + 0,83%	28.5.2023	200 417	200 005

Krátkodobý bankový úver je zabezpečený blankozmenkou.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony**

Služby	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby - celovozy	6 443 255	6 543 651
Tržby - námorná preprava	1 834 087	1 204 147
Tržby - letecká preprava	522 110	489 168
Tržby - železničná preprava		8 469
Tržby - preprava//zberka	2 539 308	1 729 957
Tržby - skladovanie	1 322 124	1 156 631
Služby colnej deklarácie	507 359	549 173
Tržby z prenájmu a ostatné	32 188	19 231
Spolu	13 200 431	11 700 427

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 438 906	3 303 648
výnosy z predaja dlhodobého majetku	17 500	4 250
výnosy z postúpenia pohľadávok	3 245 260	3 174 696
náhrady škôd	13 622	11 164
dotácia zo ŠR – prvá pomoc		92 790
ostatné	162 524	20 748
Finančné výnosy, z toho:	18 503	5 479
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12 508	1 495
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 156	1 226
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 995	3 551
výnosové úroky	5 995	3 551

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	13 200 431	11 670 427
Tržby z predaja tovaru	1 410	
Čistý obrat celkom	13 201 841	11 670 427

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	10 837 451	9 803 789
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 200	2 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 835 451	9 801 789
služby za prepravu, skladné, logistické služby	9 767 023	8 765 757
nájomné	595 549	638 362
telefóny	22 372	19 569
cestovné	15 845	5 563
právne, daňové, manažérske služby	270 262	212 511
poštovné	3 603	3 894
výpočtová technika	62 124	56 202
opravy a údržba	19 741	21 992
ostatné	78 932	77 939
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 150 222	4 727 717
osobné náklady	1 669 516	1 364 971
odpis z postúpených pohľadávok	3 245 260	3 174 696
odpisy	119 872	102 952
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	48 821	32 419
poistenie majetku	59 903	52 679
Finančné náklady, z toho:	26 741	12 543
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 416	727
Kurzové staty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	20 325	11 816
bankové poplatky	8 461	6 984
nákladové úroky	11 864	4 832

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	471 354	98 984	x	311 995	65 519	x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	150 328	31 569	6,69	180 200	37 842	12,13
Výnosy nepodliehajúce dani	-59 121	-12 415	-2,63	-105 261	-22 105	-7,09
Umorenie daňovej straty						
Spolu	562 561	118 168	25,06	386 934	81 256	26,04
Splatná daň z príjmov		118 168	25,06		81 256	26,04
Odložená daň z príjmov		-9 605	-2,04		-7 071	-2,27
Celková daň z príjmov		108 563	23,02		74 185	23,77

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Motorové vozidlá

- Rok 2022: operatívny lízing 2 osobné vozidlá – ročný nájom vo výške 4957 EUR, vysokozdvížný vozík 4 270 EUR
- Rok 2021: operatívny lízing 2 osobné vozidlá – ročný nájom vo výške 23 445 EUR
-

Nebytové priestory:

Rok 2022 – výška nájomného:

- Logistika Košice – 126 982 eur, logistika Bratislava – 352 109 eur, colná deklarácia Púchov 26 870 eur, kancelárie Púchov + Bratislava - 44 635 eur, pobočka Spišská Nová Ves – 4 408 eur

Rok 2021 – výška nájomného:

- Logistika Košice – 215 290 eur, logistika Bratislava 342 436 eur, colná deklarácia Púchov 25 327 eur, kancelárie Púchov + Bratislava 37 042 eur, pobočka Spišská Nová Ves 3 323 eur

Spoločnosť má bankovú záruku vo VUB v hodnote 86 391,98 Eur voči spoločnosti Vector Parks Bratislava Rača) a v hodnote 56 792,27 Eur voči spoločnosti Accolade SK II, ktorá sa vzťahuje na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv o prenájme nebytových priestorov. Banková záruka vo výške 43 071,58 Eur je voči spoločnosti PKZ Logistics CZ/Bor a 131 741 Eur voči spoločnosti PKZ Logistics CZ/Brno.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť poskytla v roku 2022 štatutárnemu orgánu odmeny za výkon jeho funkcie pre Spoločnosť vo výške 2 850 Eur. Štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so spriaznenými osobami:

	31.12.2022		31.12.2021	
	výnos	náklad	výnos	náklad
úvery a pôžičky				
úroky PKZ Logistics CZ	4 168		2 674	
Úroky PKZ Logistics SK	1 772		651	
služby:				
Bojnická obchodná s.r.o.		5 650		67 800
FM Consulting spol. s r.o.		39 380		32 346
PKZ Logistics CZ	1 025 967	238 028	157 352	182 530
PKZ Logistics SK		131 350		43 500

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

Spoločnosť v roku 2022 dosiahla dobré výsledky aj napriek náročným podmienkam. Vojnový konflikt na Ukrajine a sankcie uvalené na Rusko a ich ekonomický vplyv na Slovensko spôsobili a naďalej môžu spôsobiť zhoršenie ekonomického prostredia. Z finančného hľadiska neočakávame pokles tržieb v súvislosti s vojnovým konfliktom, nakoľko s Ukrajinou a Ruskom nevykonávame žiadne obchodné aktivity. Prudký rast cien energií a ostatných vstupov môže však negatívne ovplyvniť finančnú stabilitu našej Spoločnosti, ale aj našich obchodných partnerov. Po zvážení všetkých potenciálnych negatívnych dopadov sme dospeli k záveru, že tieto dopady nebudú mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**a) Pohyb vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základne imanie	30 008				30 008
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 505				5 505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-14 723	-5 547			-20 270
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	237 810	362 791	237 810		362 791

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základne imanie	30 008				30 008
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 505				5 505
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-14 723				-14 723
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	130 550	237 810	130 550		237 810

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 237 810 EUR bol vyplatený v plnej výške spoločníkom spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 362 791 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie zisku spoločníkom

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ozn	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	471 354	311 995
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	83 356	95 909
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	119 872	102 952
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-25 599	-2 848
	Úroky účtované do nákladov (+)	11 864	4 832
	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 995	-3 551
	Kurzové rozdiely (+/-)	-1 145	-1 226
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 641	-4 250
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 932	-196 229
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-567 861	142 183
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	569 793	-338 412
	Zmena stavu zásob (-/+)		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	556 642	211 675
	Prijaté úroky (+)	3 335	4 183
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-	559 977	215 858
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-111 195	-47 475
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	448 782	168 383
.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 422	
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-73 359	-21 164
	Výdavky na obstaranie dlhod. cenných papierov	-5 547	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	17 500	4 250
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-64 828	-16 914
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-237 810	-130 550
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-237 810	-130 550
	Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-47 130	-39 234
	Príjmy z úverov (+)	412	

	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-35 678	-34 402
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-11 864	-4 832
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-284 940	-169 784
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	99 014	-18 315
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	255 170	272 259
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	353 039	253 944
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 145	1 226
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G)	354 184	255 170