

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022
za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: P&A partners s.r.o.
Sídlo: Zvolenská 14, 974 05 Banská Bystrica

Dátum založenia: 27.06.2019
Dátum vzniku: 27.06.2019
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločník: **Petra Kohútová**
Bytom: Jabloňová 5045/28
974 05 Banská Bystrica
Vznik funkcie: 27.6.2019
Zánik funkcie: 30.04.2022

Michal Sedilek
Bytom: Pod cintorínom 38/11
974 01 Riečka
Vznik funkcie: 01.05.2022

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 36842/S.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
2. Výroba nápojov
3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
5. Donášková služba
6. Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
7. Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a spoločenských podujatiach

1. Informácie k prílohe o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

1. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za zdaňovacie obdobie od **01.01.2021** do **31.12.2021** bola schválená **26.06.2022**

2. Informácie k prílohe o dlhodobom hmotnom majetku :

a. Spoločnosť o dlhodobom hmotnom majetku neúčtovala.

3. Informácie k prílohe o stave a pohybe zásob:

Pohyb materiálu na sklade spoločnosť účtovala spôsobom „ B “.

Zásoby tovaru na sklade k 1.1.2022 spoločnosť evidovala v hodnote **631,20 Eur**, k 31.12.2022 eviduje v hodnote **996,26 Eur**.

4. Informácie k prílohe o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 618		4 618
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Sociálne, daňové pohľadávky			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 618		4 618
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	517		517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	124		124
Iné pohľadávky	1661		1661
Krátkodobé pohľadávky spolu	2302		2302

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2302	2432
Krátkodobé pohľadávky spolu	2302	2432

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 618	4618
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 618	4618

5. Informácie k prílohe o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

6. Informácie k prílohe o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	380	375
Bežné bankové účty	292	883
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	672	1258

7. Informácie k prílohe o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1661	1611
Nájom kaviarne za obdobie 01/2023	1611	1611
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. Informácie k prílohe o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný z i s k	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná s t r a t a	-7 540,41
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	- 7540,41
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-7 540,41

9. Informácie k prílohe o tvorbe a čerpaní rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1067	1094	1067		1094
-nevyčerpaná dovolenka	567	594	567		594
- účtovná uzávierka -nedaňová	500	500	500		500

10. Informácie k prílohe o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27282	20073
Krátkodobé záväzky spolu okrem rezerv	27282	20073
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

11. Informácie k prílohe o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	58	32
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54	26
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	112	58
Čerpanie sociálneho fondu	9	
Konečný zostatok sociálneho fondu	103	58

12. Informácie k prílohe o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	414	327
Účtovné služby		160
Vyúčtovanie služieb za nájom	414	167
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

13. Informácie k prílohe o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ tovarov, služieb Tržby kaviarne „First caffè“		Typ tovarov, služieb Zásielkovňa Packeta		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie G
Slovensko	26828	19604	2484	758		
	0					
Spolu:	26828	19604	2484	758		

14. Informácie k prílohe o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2484	758
Tržby za tovar	26828	19604
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou- Covid dotácie	1639	6441
Čistý obrat celkom	30951	26803

15. Informácie k prílohe o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22024	16326
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby – spracovania účtovníctva	270	660
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		15666
-prenájom kaviarne + služby spojené s nájmom kaviarne	20574	15436
-nájom kávovaru	720	

-právne služby	360	
-ostatné služby	100	230
Ostatné významné položky nákladov z hospod, činnosti, z toho:	33757	17933
-náklady vynaložené na obstaranie tovaru	19589	10487
-spotreba materiálu	639	652
-mzdové a sociálne náklady	13496	6794
-popl.za prepis ORSR	33	
Finančné náklady, z toho:	61	84
<i>Kurzové straty,:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
-poplatky Tatra banke, VUB banke	61	84
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

16. k prílohe o daniach z príjmov

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24891		X	-7 540	X	X
teoretická daň	x	0	15	x	0	15
Daňovo neuznané náklady	+1734			+3780		
Výnosy nepodliehajúce dani	-2271			-2297		
Umorenie daňovej straty						
Spolu – základ dane	-25428			-6057		
Splatná daň z príjmov	x	0	15	x	0	15
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

17. Informácie k prílohe o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D

18. Informácie k časti prílohy o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov C		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Podiel zo zisku						
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Zo závislej činnosti				1104		
				4860		

19. Informácie k prílohe o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	
Základné imanie	5000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-9719	-7540	17259		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7540	-24891	7540		-24891
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu:	-12259	-32431	24799		-19891

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie