

POZNÁMKY K Ú TOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2022

zostavené pod a Opatrenia .MF/23378/2014-74 (FS .12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej ú tovnej závierke a rozsahu údajov ur ených z individuálnej ú tovnej závierky na zverejnenie pre malé ú tovné jednotky

lánok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o ú tovnej jednotke:

Obchodné meno:	PELIKÁN, s.r.o.
Sídlo:	Póšfa 106 930 34 Holice na Ostrove
Právna forma:	Spolo nos s ru ením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra Okresný súd v Trnave, vložka . 954/T, 01.02.1995
Hlavný predmet podnikania:	Tla iarenská a polygrafická výroba Vydavateľská innos Reklamná a inzertná innos Kúpa tovaru za ú elom jeho predaja kone nému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za ú elom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (ve koobchod) v rozsahu vo nej živnosti Pohostinská innos a výroba hotových jedál pre výdajne Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí Ubytovacie služby bez poskytnutia pohostinských služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spolo nos PELIKÁN, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Ú tovné obdobie:	Kalendárny rok 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022)

Test ve kostnej skupiny ú tovnej jednotky (§2/5-8 ZoU)

(Do ve kostnej skupiny mikro ú tovná jednotka patrí taká, ktorá má definovanú maximálnu kapacitu 10 pracovníkov a definovaný objem obratu s maximálnym ro ným obratom 2 milióny eur.

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	7272	5744	áno
istý obrat celkom	22833	15552	áno
Po et zamestnancov	0	0	áno

Komentár: ÚJ sp a ve kostné podmienky na zatriedenie do ve kostnej skupiny – **mikro ú tovná jednotka**, preto zostavuje ú tovnú závierku pod a metodiky pre túto ve kostnú skupinu (Opatrenie .MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) **Dátum schválenia ú tovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie príslušným orgánom ú tovnej jednotky: 26.06.2022

3) **Právny dôvod** na zostavenie ú tovnej závierky:

Spolo nos zostavuje túto ú tovnú závierku pod a §17 Zákona 431/2002 Z.z. o ú tovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu ú tovnú závierku k poslednému d u ú tovného obdobia. Ú tovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania ú tovnej jednotky.

4) **Údaje o skupine ú tovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť nie je členom skupiny v súvislosti s konsolidáciou, a tiež nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

5) Priemerný prepoítaný počet zamestnancov útovnej jednotky:

Názov položky		Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný prepoítaný počet poasútovného obdobia	0	0

lánok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLO NOSTI

Informácie o orgánoch útovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpe ení, o pôžikách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžiky, suma splatenej pôžiky, suma odpustenej pôžiky), o použití majetku útovnej jednotky na súkromné účely; v lenení na jednotlivé orgány :

Orgány útovnej jednotky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	0	0
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán útovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):	0	0

lánok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1)

Útovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej inosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o útovníctve.

2)

- Pri útovaní o výsledku hospodárenia útovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzahujú na útovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- Ocenenie majetku a záväzkov v útovníctve a útovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia útovnej závierky (opravné položky, rezervy).

- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v útovníctve, zásoby sa ocenia v útovníctve a v útovnej závierke touto nižšou cenou.

- Spoločnosť tuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom útovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže útovná jednotka v útovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v lánku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.

- Spoločnosť vykonala ku dňu útovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o útovníctve.

- Zostatky ú tova, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa ú tovné obdobie za ína, nadväzujú na zostatky ú tova, ktorými sa predchádzajúce ú tovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie zostatková doba splatnosti.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovateľa, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): žiadne významné

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou výrobou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz ECB (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu –

zmenárenský kurz ECB v de ú tovného prípadu (§ 24/3 ZoU).

f) Ú tovná jednotka použila dobrovo né oce ovanie obchodných podielov metódou základného a vlastného imania (§ 27/8 ZoU).

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri ňom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	ísl o ú t u	doba odpisovania (po et rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	01 3	4	25
Nehmotný majetok - drobný	01 3	1	100
Licencie	01 4	3	33,33
AB, sklad a iné nehnute nosti	02 1	20	
Techn. Zhodnotenie prenajatých nehnute ností	02 1	5	20
Drobné stavby, odp.skupina 4	02 1	12	8,33
Stavby - nehnute nosti	02 1	20	5
Po íta e s príslušenstvom, kancelárske prístroje	02 2	5	30,25,25,20
ERP s príslušenstvom	02 2	4	25
Kancelársky a iný nábytok do r.2008	02 2	5	20
Kancelársky a iný nábytok od r.2008	02 2	8	12,5
Servre	02 2	5	20
Osobné a úžitkové vozidlá	02 2	5	20
Osobné a úžitkové vozidlá jazdené	02 2	3	33,33
Výrobná technológia 01	02 2	7	14,3
Výrobná technológia 02	02 2	10	10
Kovové a oce ové konštrukcie do r.2010	02 2	7	14,286
Kovové a oce ové konštrukcie od r.2010	02 2	12	8,333
Stroje, prístroje a zariadenia, plastové nádrže	02 2	6	16,667
Elektronické zabezp. a monitorovacie systémy	02 2	10	10
Formy a šablóny	02 2	Pod a da ovej odpisovej skupiny	asový odpis

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa ú tovné odpisy nezávisle na da ových odpisoch. Majetok sa za ína odpisova v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Ú tovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje po as 4 rokov od jeho

obstarania.

- ÚJ používa rovnomé alebo zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný ú tovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru ABRA G3 (rovnako da ové odpisy pod a zákona o dani z príjmov).
- ÚJ od r. 2012 nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ od r. 2012 nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovo né ú tovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za ú tovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovo nú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: nie sú

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
žiadne				

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPĽAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: žiadne

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16PU):

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
žiadne				

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo na pohľadávky	
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	Nie sú	
Celková suma zabezpečených záväzkov:		

4) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie počas úctového obdobia

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):
Nevyskytli sa.

Iánok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – žiadny

1b) **Podmienené záväzky** – žiadny

2) **Ostatné finančné povinnosti**, žiadne významné

3) **Podsúvahové úty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových útoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z opcíí	0	0
Záväzky z opcíí	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné		

Iánok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená útočná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky útočnej závierky za rok 2022, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili spoločnosti v nasledujúcich útočných obdobiach.

Iánok VII. - OSTATNÉ INFORMÁCIE

1 a) – c) Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených útočnej jednotke.