

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej Účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: **PaMipek, s. r. o.**  
 Sídlo: Ostrovany 96, 082 22 Ostrovany  
 Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným  
 Dátum vzniku: zápis do obchodného registra: 03.12.2008  
 Hlavný predmet podnikania: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti  
 Subjekt verejného záujmu: -----  
 Účtovné obdobie: **Kalendárny rok 2023**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom		497908
Čistý obrat celkom		1124629
Počet zamestnancov		4

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenia č. MF/23378/2014-74).

- 2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením: **03.05.2022**
- 3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej jednotky: **riadna účtovná závierka**
- 4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovne jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
<b>Dozorný orgán</b>		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie

**Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100II.časti)**

Druh transakcie	výnosy	náklady
Služby	0	0
Zásoby tovaru	0	0

**Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

- 1) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** Áno
- 2) **Zmeny účtovných zásad a metód – žiadne zmeny**
- 3) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok - **áno**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

dopravné + provízie + poistné + clo

**a) Podnik nakupoval zásoby - áno**

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania **spôsobom B účtovania zásob priamo do spotreby**

**b) Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:**

- peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

**c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

<b>Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok</b>	<b>číslo účtu</b>	<b>doba odpisovania (počet rokov)</b>
Dopravné prostriedky	022	4
Stroje , prístroje	022	6
Technológie	022	8
Technológie	022	12
Stavby	021	20

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 do-  
držiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové  
sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za  
základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a  
daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty  
majetku (§21/5 PU)
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky pod 2400 eur jednotkovej  
ceny so životnosťou nad jeden rok (§13/2 PU)
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1 700eur jednotkovej  
ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU)
- UJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého  
majetku – technického zhodnotenia pod 1700eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU , § 29/2 ZDP)
- UJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného  
majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU, §35/2/h PU)

- **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

## - Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	13400	152226	210667						376293
Prírastky			60441						60441
Úbytky			36658						36658
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	13400	152226	234450						400076
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		42126	162755						204881
Prírastky		7611	30928						38539
Úbytky			36658						36658
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		49737	157025						206762
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	13400	110100	47912						171412
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	13400	102489	77425						193314

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 400	152 226	442 162						607 788
Prírastky			38 158						38 158
Úbytky			269 653						269 653
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	13 400	152 226	210 667						376 293
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 674	318 909						354 583
Prírastky		6 452	113 499						119 951
Úbytky			269 653						269 653
Stav na konci účtovného obdobia		42 126	162 755						204 881
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 400	116 552	123 253						253 205
Stav na konci účtovného obdobia	13 400	110 100	47 912						171 412

## - Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač. účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	151	515	0	0	666
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					

Pohľadávky spolu	151	515	0	0	666
------------------	-----	-----	---	---	-----

#### ČI. IV – INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

##### a) Tabuľka č. 1 – veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	30 437	40 805	71 242
Pohľadávky z obchodného styku- prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>30 437</b>	<b>40 805</b>	<b>71 242</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	33910	39151
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2677	38157
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>36587</b>	<b>77308</b>

##### c) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	81 255	164 161
Bežné bankové účty	69 863	46 317
Ceniny – stravné lístky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>151 118</b>	<b>210 478</b>

##### d) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé - 381	2 929	2 075
Príjmy budúcich období krátkodobé - 385	0	0

## e) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>6 176</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 176
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>6 176</b>

## f) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Dovolenky a odvody	2 158	2 447		2 158	2 447
Nevyfakturované dodávky					

## g) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	73 473	62 015
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>73 473</b>	<b>62 015</b>

## h) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	48	36
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	109	104
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	109	104
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	89	92
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>69</b>	<b>48</b>

## i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé – 384	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé - 384	0	0

## j) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e
Tuzemsko	1 315 818	1 124 629
<b>Spolu</b>	<b>1 315 818</b>	<b>1 124 629</b>

## k) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 003</b>	<b>76 069</b>
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	75 519
Tržby za služby - nájom	5 500	550
Ostatné	1 503	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<b>Mimoriadne výnosy</b>	0	0

## l) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 500	550
Tržby za tovar	1 315 818	1 124 079
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 321 318</b>	<b>1 124 629</b>

## m) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	40 539	21 862
Účtovníctvo	5 760	5 598
Sprostredkovanie obchodu	0	4 133
Opravy a údržby automobilov	6 773	6 892
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:</b>	4 636	2 013
Poistenie majetku	1 039	2 013
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	179	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	179	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	179	0
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	5 907	1 997
Úroky z úveru	5 589	1 228
Bankové poplatky	318	769
<b>Mimoriadne náklady:</b>	0	0

**O) Informácie 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:	11 419,48	x	x	8 847,82	x	x
teoretická daň	x	2 398,09	21	x	1 858,04	21
Daňovo neuznané náklady	3 753,05	788,14	21	3 880,27	814,86	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-4,04	-0,85	21	-5,34	-1,12	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>15 168,49</b>	<b>3 185,38</b>	<b>21</b>	<b>12 722,75</b>	<b>2 671,78</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	3 185,38	21	x	2 671,78	21

**p) Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Základné imanie	6 640	0	0		6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	78 000				78 000
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 449	6 176			153 810
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 671		514		3 185
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

### **ČI. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

- UJ\_neeviduje iné aktíva ani pasíva

### **ČI. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI**

- Uj neeviduje udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

### **ČI. VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: -----
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby ( § 23d/6 ZoU): -----
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci ( § 23d/6 ZoU): -----

Zostavená dňa: 28.05.2024

Schválená dňa: 28.05.2024