

Poznámky k účtovnej závierke
k 31.12.2023

Účtovná jednotka: PALMA PLUS, s.r.o.

Zostavené dňa: 24.06.2024

Schválené dňa:

Podpis člena štatutárneho organu účtovnej jednotky:

Ján Polomčák

.....

Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej jednotky:

Jana Kmečová

.....

Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Jana Kmečová

.....

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR. Údaje sa uvádzajú v Eurách.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti: PALMA PLUS s.r.o.

Spoločnosť PALMA PLUS s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 29.07.2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.07.2015 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo 31748/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prevádzkovanie výdajne stravy
- Ubytovacie služby bez poskytnutia pohostinských činností
- Prenájom nehnuteľnosti spojených s poskytovaním iných služieb spojených s prenájomom
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

3. Priemerný počet zamestnancov: 7

4. Právny dôvod na zotavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.januára 2020 do 31. decembra 2020.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ján Polomčák
Daniela Polomčáková – ukončené k 07.07.2022

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ján Polomčák	5000	100,00%
--------------	------	---------

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Záporné vlastné imanie vzniklo z dôvodu vysokých strát počas COVID-19 obdobia.

(b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti účtovných období.

6. Rezervy

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

7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

8. Výdavky budúcich období

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

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eura referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(c) Tvorba odpisového plánu:

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého majetku v súlade s daňovými odpismi.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Prehľad o zostatkových cenách majetku k 31.12.2023

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Stavby	372396	346706
HIM	27103	20610
Obstaraný – nezaradený HIM	42909	42909
Dlhodobý majetok spolu	442408	410225

2. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	662	930
Pohľadávky vo ŠR	0	0
Pohľadávky spolu	662	930

3. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Zásoby spolu	13287	12878

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účte v banke a v pokladni.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a I.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

rezerva na dovolenku	0	4640	0	0	4640
na účtovnú závierku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	0	4640	0	0	4640
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	4640	0	0	4640

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	27139	25925
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči spoločníkom	652629	622629
Závazky voči zamestnancom	5014	5730
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2687	3280
Daňové záväzky	2840	1801
Spolu	690309	659365

4. Sociálny fond

Spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila sociálny fond v sume 329,11 eur. Konečný stav je 4.006,25 eur.

5. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala úver v čiastke 0 eur..

Konečný zostatok k 31.12.2023 je 0 eur

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Tržby za služby	41786	27127
Tržby z predaja tovaru	0	1077
Tržby za vlastné výroby	159472	250446
Tržby z predaja HIM	0	0
Tržby spolu	201258	278650

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
služby	17092	17806
nákup materiálu	71741	76998
odpisy	31730	32183
energie	27969	23434
mzdové náklady	113123	83255
ostatné	1892	1692
Vyradenie HIM	0	0
Spolu	263547	235368

H. ÚDAJE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili informácie z výsledkov účtovnej závierky.

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	stav				stav 31.12.2023 EUR
	31.12.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	
Základne imanie	5 000				5 000
Základne imanie	5 000				5 000
Pohľadávky za upísané vlastne imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapital. vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a					
Závazkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účasti					
Oceň. rozdiely z precenenia pri splnutí a					
rozdelení					
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-189 465	-47 149	0	0	-236614
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 996	0	0	0	15 996
Neuhradená strata minulých rokov	-205461	-47 149	0	0	-252610
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	-47 149	42 988	47 149	0	42 988
obdobie					
Spolu	-231614	-4 161	47 149	0	-188 626