

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2023

Petomar s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom A, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Petomar Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základné stádo a ťažné zvieratá	Oceniiteľn é práva	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90600	99059	207838		4945		0		402442
Prírastky		12160	14575						26735
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	90600	111219	222413		4945		0		429177
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	26650	141460	2982	171092
Prírastky	6898	19430	813	27141
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	33548	160890	3795	198233

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	90600	72409	66378	1963	231350
Stav na konci účtovného obdobia	90600	77671	61523	1150	230944

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť eviduje dotácie na prácu asistenta.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2022	r. 2023
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	1519441	1404354
Tržby z predaja služieb	33508	36761
Tržby z predaja výrobkov		
Ostatné výnosy	5997	11527

2. Náklady

Názov	r. 2022	r. 2023
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	1034494	954050
Opravy, služby	229717	213855
Odpis	30841	27141
Mzdy	152286	149972
Finančné náklady:		

Úroky	20930	21796
Kurzové straty	3681	4068
568	7755	17919
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé záväzky spolu	229628	198941
Dlhodobé záväzky spolu	18145	15282

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					

Dlhodobé pôžičky spolu

Krátkodobé pôžičky

Leasing

Leasing

Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci spolu

Spolu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, Leasingy	EUR				
Leasing	EUR			12307	0
Leasing Quatro Audi	EUR			0	2518
Leasing Quatro	EUR			9449	12850
Leasing Quatro	EUR			4869	7930
Leasing Mercedes	EUR			0	2720
Úver 2023	EUR			10802	20810
ÚVER COVID	EUR			146450	0
ÚVER	EUR			66568	81964
Úver	EUR			114644	130652

**Krátkodobé bankové úvery,
Leasingy**

Kontokorent	EUR	86218	81848
Kred. Karta	EUR	0	3

Spolu

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	964	814
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	542	565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	542	565
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	366	416
Konečný zostatok sociálneho fondu	1140	964

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2023

Pohľadávky spolu

a		d
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Iné pohľadávky		
Dlhodobé pohľadávky spolu		
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	50597	50597
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	1612	1612
Iné pohľadávky	959	959
Krátkodobé pohľadávky spolu	53168	53168

6. Rezervy

Názov položky

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé	3676	1825		3676	1825
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3676	1825		3676	1825
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3676	1825		3676	1825
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením				29273		21
Teoretická daň					6147	
Daňovo neuznané náklady/+ pol.				53794		
Výnosy nepodliehajúce dani/ - pol.				9641		
Umorenie daňovej straty						
Spolu				73425		
Splatná daň z príjmov					15419	21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov					15419	21

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2022

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 straty minulých rokov	13853
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	<u>13853</u>

Informácie o vlastnom imaní

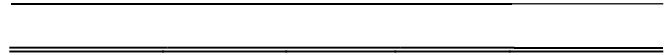
Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				Stav k 31.12.2023
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	a	b	c	d	
Základné imanie	6000				6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné 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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	613649	13853			627502
Neuhradená strata minulých rokov	90843				90843
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	13853	46624	13853		46624

obdobia

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -
podnikateľa



Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
	<hr/>	
Služba		
Finančná výpomoc	2829	
Zásoby		