

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023
za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Čl. I
Všeobecné informácie

A. a) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky:	PEMAX services, s.r.o.
Sídlo:	Gercenova 1158/9 85101 Bratislava
Dátum založenia:	04.04.2018
Dátum vzniku:	27.04.2018
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Spoločníci:	Patrik Peniak spoločník od 27.04.2018 trvá bytom Gercenova 1158/9 85101 Bratislava - Petržalka

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I
Oddiel: Sro, Vložka č.: 128045/B

A. b) Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Sťahovacie služby
2. Nákladné cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
3. Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
4. Čistiace a upratovacie služby
5. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
6. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
7. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
8. Prenájom hnutelných vecí

A. c) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

A. d) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

1. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušných orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti. Účtovné metódy a zásady neboli v priebehu účtovného obdobia menené. Účtovná závierka za účtovné obdobie od **01.01.2022** do **31.12.2022** bola schválená **27.03.2023**.

2. Informácie k prílohe o stave a pohybe zásob:

Pohyb materiálu na sklade spoločnosť účtovala spôsobom „B“. Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby materiálu na sklade k 1.1.2023 spoločnosť evidovala v hodnote 72 Eur, k 31.12.2023 eviduje v hodnote 201 Eur.

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku:

- a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,00 Eur alebo je nižšie spoločnosť účtuje na ľarchu účtu zásob, služieb, podľa charakteru nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, spoločnosť zaradila na účty dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka oceňuje cenou obstarania a nákladov spojených s obstaraním.
V uvedenom účtovnom období si spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok- webovú doménu, ktorej použiteľnosť alebo prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, spoločnosť ju plánuje užívať dlhodobo počas nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,00 Eur alebo je nižšie spoločnosť účtuje na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, spoločnosť zaradila na účty dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka oceňuje cenou obstarania a nákladov spojených s obstaraním.

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky					3000			3000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3000			3000
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky					188			188
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					188			188
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia					2812			2812

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 584					3 083	45 667
Prírastky			35 509					6 238	41 747
Úbytky									
Presuny								-9 321	- 9 321
Stav na konci účtovného obdobia			78 093						78 093
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 752						6 752
Prírastky			16 683						16 683
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			23 435						23 435
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 832					3 083	38 915
Stav na konci účtovného obdobia			54 658						54 658

ČI. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie k časti prílohy o pohľadávkach, o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky boli oceňované menovitou hodnotou. Opravné položky k pohľadávkam -neboli tvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	9 772	1704	11 476
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	220		220
Iné pohľadávky	631		631
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 623	1 704	12 327

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti s dobou splatnosti od jedného roka a viac	384	384
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 943	7429
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 327	7 813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

2. Informácie k časti prílohy o krátkodobom finančnom majetku

Peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované menovitou hodnotou .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 927	85
Bežné bankové účty	1 674	30 098
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 601	30 183

3. Informácie k časti prílohy o význam. 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:	613	284
Zákon. poistenie motorových vozidiel	259	152
Webhostingové, reklamné služby, ostatné	135	
Úroky z úveru	219	132
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18	18
Poskytnuté služby skladovania	18	18

4. Informácie k časti prílohy o rezervách

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:	1 785	1 898	1 785		1 898
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku	285	398	285		398
- spracovanie účtovníctva	1500	1 500	1500		1 500

5. Informácie k časti prílohy o rozdelení účtovného z i s k u alebo o vysporiadaní účtovnej s t r a t y

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný z i s k	7 761
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	388
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	7 373
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 761

Tabuľka č. 2

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

6. Informácie k časti prílohy o z á v ä z k o ch

Závázky boli oceňované menovitou hodnotou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 124	45 587
Krátkodobé záväzky spolu – okrem rezerv	34 124	45 587
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 215	31 764
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	45 215	31 764

7. Informácie k časti prílohy o záväzkoch zo s o c i á l n e h o f o n d u

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	127	111
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62	16
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	62	16
Čerpanie sociálneho fondu	12	
Konečný zostatok sociálneho fondu	175	127

8. Informácie k časti prílohy o t r ž b á c h

Oblasť odbytu	Tržby zo sťahovacích, prepravných služieb		Tržby zo skladovacích služieb, odvozu odpadu, vypratávania a ostatných tržieb		C E L K O M	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	G
Slovensko	73 064	47 714	25 263	11 981	98 327	59 695
EÚ-Rakúsko	8 370	2 300			8 370	2300
	81 434	50 014	25 263	11 981	106 697	61 995

9. Informácie k časti prílohy o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	106 697	61 995
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja dlhodobého majetku		417
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou –poistné plnenia	2 305	
istý obrat celkom	109 002	62 412

10. Informácie k časti prílohy o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	43 181	25 938
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby-účtovníctvo	1 412	3 255
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	41 769	22 683
-služby Google Adwords click + reklamné, propagač, webhost. služby	27 354	19 602
-opravy a udržiavanie vozidiel	2 899	100
- zneškodn. odpadu, nájom sklad. kontajnera	5 363	2 480
-ostatné služby, prepravné služby, sťahovacie služby	6 153	501
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 114	25 518
- spotreba materiálu –PHM, náhrad. dielov, náradia	27 814	10 894
- mzdy, poistné + osobné náklady	15 189	3 799
- daň z motorových vozidiel + ostatné. dane a poplatky	471	326
- odpisy hmotného majetku	16 871	7 239
- ostatné náklady na HČ , poistenie motor. vozidiel	5 769	3 260
Finančné náklady, z toho:	2 773	988
Nákladové úroky	2 614	897
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	159	91
- bankové poplatky + kurzové straty	159	91
- poistenie za škodu motorového vozidla		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

11. Informácie k časti prílohy 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:	-3 066			9 968		X
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	+5 654			5 040		
Odpočítateľné položky	-1 584			-1 000		
Umorenie daňovej straty	-1 004			-3 498		
Spolu	0			10 510		
Splatná daň z príjmov		0	21		2207	21
Odložená daň z príjmov- daňová licencia						
Celková daň z príjmov					2207	

12. 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	0					
Peňažné príjmy	0					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Zo závislej činnosti	2 849					
	2 021					

13. Informácie k časti prílohy 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	5 000				5000
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	40	388			428
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		7 373		-7 373	0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 954		7 581	7 373	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 761	-3 066		-7 761	-3066
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu:	-2 153	4 695	7 581	-7 761	2 362

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