

POZNÁMKY

k 31. 12. 2023

(EUR)

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: PEMO SK s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Lužná 3921/6, 851 04 Bratislava
3. Dátum založenia: 1.7. 2005
4. Dátum vzniku: 1.7.2005
5. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - doprava
 -
6. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 67
- z toho počet vedúcich zamestnancov: 1
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- X riadna
 - mimoriadna
 - priebežná
 - iný:
9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie spoločníkov
 - dátum schválenia: 10.10.2023

ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

I. Štatutárny orgán.

Predstavenstvo , konatelia

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konateľ	Machlica Peter

4. Štruktúra spoločníkov (akcionárov).

<i>Meno (Názov)</i>	<i>Podiel na ZI absolútne</i>	<i>Podiel na ZI v %</i>	<i>Podiel hlasovacích práv v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných pol. VI ako na ZI %</i>
Machlica Peter	100	100	100	totožná

Spolu

100

100

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

ANO

NIE

2. Zmeny účtovných zásad a metód : neboli

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3.1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- **obstarávacou cenou:**

- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poistné
- iné – colné služby

- **menovitou hodnotou:**

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

- **vlastnými nákladmi:**

hmotný majetok vytvorené vlastnou činnosťou
Vlastné náklady obsahujú.

- priame materiálové náklady
- priame mzdy
- ostatné priame náklady – kooperácia
- výrobná réžia

4. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS deň vopred pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používal kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

5. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu , ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti.

6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, účtuje sa na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,-€ alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy
- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

I. Dlhodobý majetok

Druh		Ocenenie dlhodobého majetku	Oprávky a opravné položky	Zostatková hodnota na konci bež. účt. obdobia
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	K 1.1.2023			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2023			
Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok	K 1.1. 2023			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2023			
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	K 1.1. 2023	191		
	+ prírastky	260		
	- úbytky			
	K 31.12.2023	451	264	187
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut.vecí	K 1.1.2023	15		
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2023	15	5	10
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2023			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2023			
Finanč. výpomoc dcer. spoločnosti	K 1.1.2023	326		
	+ prírastky			
	- úbytky	176		
	K 31.12.2023	150		150

7. Pohľadávky

9. a) Opravné položky k pohľadávkam – neboli tvorené

9. b) Pohľadávky podľa splatnosti.

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
pohľadávky do lehoty splatnosti	126
pohľadávky po lehote splatnosti	

13. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

<i>Opis majetku</i>	<i>Poistná suma</i>	<i>Platnosť zmluvy od-do</i>

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

I. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1 a) Opis základného imania

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Základné imanie celkom	7
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	7
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	511
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrené v %	

1 b) Rozdelenie účtovného zisku, vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Účtovný zisk:	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy	130
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku	
<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	45
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Iná úhrada straty	

1 e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Vykázaný účtovný zisk, strata	
Počet akcií	
Účet zisku pripadajúci na 1 akciu	
Zisk na podiel na základnom imaní	

2. Rezervy - údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

<i>Druh rezervy</i>	<i>Stav na zač. bež.účet.obd</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci bež. účet.obd.</i>	<i>Rok použitia</i>
Krátkodobé rezervy						
- z toho rezerva na nevyč. dovolenku	14	7	14	0	7	2023
- nevyč.služby						

3. Závazky

3 a) Závazky podľa splatnosti .

Závazky do lehoty splatnosti	141
Závazky po lehote splatnosti	0

3 b) Krátkodobé závazky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

3 c) Dlhodobé závazky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

<i>Opis záväzku</i>	<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka</i>	<i>od 1 do 5 rokov</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Závazky z obchodného styku	95		
Závazky voči zamestnancom	28		
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	18		
Štát – daňové záväzky a dotácie			
Spolu	141		

5. Závazky zo sociálneho fondu

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	5
Tvorba sociálneho fondu	3
Čerpanie sociálneho fondu	1
Stav na konci bežného účtovného obdobia	7

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

<i>Text</i>		<i>Suma</i>	
Celková suma dohodnutých platieb ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad	Istina	311	
	Finančný náklad		
Suma istiny u nájomcu a finančný	Do jedného	Istina	311

náklad podľa doby splatnosti	roku	Finančný náklad	
	Od jedného roku do piatich rokov vrátane	Istina	311
		Finančný náklad	
	Viac ako päť rokov	Istina	
Finančný náklad			

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

<i>Druh výnosov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb	Výrobky	133
	Služby	5271
Zmena stavu vnútro organizačných zásob	Nedokončená výroba	
Aktivácia		
Tržby z predaja HM a materiálu		6
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		7
Finančné výnosy	kurzové zisky celkom	
	kurzov.zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Prijaté úroky	
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

H . INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

<i>Druh nákladov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Náklady na poskytované služby	Poplatky	22
	Prepravné služby	726
	Nájomné	22
	Ostatné služby- doprava	1575
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Osobné náklady	
	Tvorba rezerv	
	Odpisy	263
	Ostatné prevádzkové náklady	2450
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
	kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Bankové poplatky, úroky	1
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DANI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

NAPRÍKLAD:

(Zvýšenie alebo zníženie trhovej ceny finančného majetku, zmena výšky rezerv a opravných položiek, zmena spoločníkov, rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmena významných položiek dlhodobého majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy účtovnej jednotky, mimoriadne udalosti – napr. živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosti účtovnej jednotky)

Popis skutočností: V súvislosti s novým koronavírusom a výskytom ochorenia COVID-19, ktorého prejavu a dopady na vývoj spoločnosti do budúcnosti ešte nevieme odhadnúť.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

<i>Členenie vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie Zníženie</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
Vlastné imanie spolu:	395	116	511
-základné imanie zapísané do OR (411)	7		7
-základné imanie nezapísané do OR (419)			
-vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
-emisné ážio (412)			
-rezervný fond(nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418)			
-ostatné kapitálové fondy (413)	155		155
-oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)			
-fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)			
-nerozdelený zisk minulých rokov (428)	246	-46	
-neuhradená strata (429)			
-účtovný zisk, strata			
-vyplatené dividendy		-130	70

Zostavená dňa: 10.6.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu		
Schválená dňa:			