

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PAMARCH, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Štefánikova trieda 4/7, 94901, Nitra

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
2. opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
3. výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
4. opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
5. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
6. vyhotovovanie dokumentácie ochrany prírody a krajiny
7. prípravné práce k realizácii stavby
8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
9. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
10. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
11. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
12. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
13. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
14. skladovanie
15. počítačové služby
16. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
17. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
18. administratívne služby
19. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
20. reklamné a marketingové služby
21. výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
22. výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
23. prieskum trhu a verejnej mienky
24. vykonávanie prípravnej predprojektovej činnosti, najmä vypracúvanie stavebných zámerov verejných prác, investičných zámerov, architektonických a urbanistických štúdií, územnoplánovacích prieskumov a rozborov
25. vykonávanie komplexnej projektovej činnosti, najmä vypracúvanie architektonických návrhov dokumentácie umiestňovania stavieb a ich zmien, projektovej dokumentácie stavieb a ich zmien vrátane ich interiérov a exteriérov, ako aj rekonštrukcií a modernizácií budov a obnovy stavebných pamiatok
26. spracovanie územnoplánovacích podkladov a územnoplánovacej dokumentácie
27. vykonávanie projektového manažmentu, najmä riadenia projektu a koordinácie čiastkových projektov vypracovaných inžiniermi, krajinármi a inými špecialistami, výkon odborného autorského dohľadu nad uskutočňovaním stavieb podľa schválenej projektovej dokumentácie a vykonávanie stavebného dozoru
28. grafické spracovanie a modelovanie architektonického diela vrátane vypracovania špecifikácií a technickej dokumentácie
29. poskytovanie súvisiacich technických služieb, najmä poskytovanie architektonického poradenstva investorom a vlastníkom nehnuteľností, zastupovanie investora pri príprave a uskutočňovaní stavieb
30. vyhotovovanie odborných posudkov, odhadov a dobrozdaní
31. reštaurovanie s výnimkou kultúrnych pamiatok a zbierkových predmetov, ktoré sú dielami výtvarného umenia.
32. služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov.
33. vedenie účtovníctva

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	26
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 02.04.2024

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti**ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	278 679			238 634		
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

ČI. III Informácie o prijatých postupoch**ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátene dopravného a ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátene dopravného a ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	obstarávacia cena vrátene dopravného a ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	obstarávacia cena vrátene dopravného a ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátene dopravného a ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním
Záväzky pri ich prevzatí	x	obstarávacia cena vrátene dopravného a ostatných nákladov súvisiacich s obstaraním
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	vlastnými nákladmi zložené z priamych nákladov, neprame náklady spojené s výrobou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastnými nákladmi zložené z priamych nákladov, neprame náklady spojené s výrobou
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	vlastnými nákladmi zložené z priamych nákladov, neprame náklady spojené s výrobou
Príchovky a prírastky zvierat	x	vlastnými nákladmi zložené z priamych nákladov, neprame náklady spojené s výrobou
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne	x	reálnou cenou
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)	x	reálnou cenou
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania	x	reálnou cenou
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	x	reálnou cenou
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti	x	reálnou cenou
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve	x	reálnou cenou
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	reálnou cenou
Drahé kovy v majetku fondu	x	reálnou cenou
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	reálnou cenou
Daň z príjmov - splatná	x	reálnou cenou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky	2 210	67 303	2 210	53 588	15 925

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky	1 090	66 213	1 090		67 303

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobný automobil	4 roky	25%	rovnomerná
čistiaci stroj	6 rokov	16,6%	rovnomerná
kontajner	6 rokov	16,6%	rovnomerná
merací prístroj	6 rokov	16,6%	rovnomerná
bicykel	4 roky	25%	rovnomerná

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
324/003 prijaté preddavky	1 000	
325/999 ostatné záväzky - preplatky	22 944	
314/005 - poskytnuté prevádzkové preddavky	-3 768	
315/999 ostatné pohľadávky - preplatky	-38 532	
314/000 preddavky	-21 299	
311/000 odberatelia - nesprávne zaúčtovaná výška pohľadávok	-51 144	

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
479 - Nesprávne evidované stavy na účte	108
325- Nesprávne evidované stavy na účte	-152