

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke

Obchodné meno: Palko s.r.o.
 Sídlo: Ružová 791/57
 09303 Vranov nad Topľou 3
 SK

Dátum založenia:

Dátum vzniku:

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

Pohostinská činnosť a rozvoz stravy
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
 Sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
 Pomocné práce maliarské a natierácke

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov		

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Iné významné údaje

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej zvierky

Riadna účtovná zvierka zostavená

 k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná zvierka zostavená

 ku dňu zániku účtovnej jednotky ku dňu vyhlásenia konkurzu ku dňu zrušenia konkurzu ku dňu vstupu do likvidácie ku dňu ukončenia likvidácie

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 29.06.2015

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDYInformácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacia cena + súvisiace náklady: dopravné provízia poistnéPohľadávky obstarávacia cena menovitá hodnotaZáväzky obstarávacia cena menovitá hodnotaZásoby obstarané kúpou obstarávacia cena + súvisiace náklady: dopravné clo

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 7 6 9 9

DIČ 2 0 2 1 6 1 9 9 6

Spôsob účtovania zásob

 spôsob účtovania A spôsob účtovania B

Spôsob oceňovania zásob

 metódou FIFO priemernými skladovými cenami**Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovné a daňové odpisy

- sú rovnaké
- sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka
- sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

Popis majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Automobil	4	1	rovnomerné
Stroje a zariadenia	6	2	rovnomerné
Budova	20	4	rovnomerné

KM do 1700 Eur a životnosť je dlhšia ako 1 rok, UJ uplatňuje odpis na dobu 2 rokov

nasledulucomdo

KM do 996 Eur a životnosť dlhšia ako jeden rok uplatňujeme 50% odpis v danom roku a 50% v

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	3 187	121 931	47 048						172 166
Prírastky			1 301				1 301		2 602
Úbytky							1 301		1 301
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	3 187	121 931	48 349						173 467
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		63 452	39 470						102 922
Prírastky		6 097	3 634						9 731
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		69 549	43 104						112 653
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	3 187	58 479	7 578						69 244
Stav na konci účt. obdobia	3 187	52 382	5 245						60 814

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	3 187	121 931	50 553						175 671
Prírastky			505				505		1 010
Úbytky			4 010				505		4 515
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	3 187	121 931	47 048						172 166
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		57 355	39 032						96 387
Prírastky		6 097	18 728						24 825
Úbytky			18 290						18 290
Stav na konci účt. obdobia		63 452	39 470						102 922
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	3 187	64 576	11 521						79 284
Stav na konci účt. obdobia	3 187	58 479	7 578						69 244

Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Popis majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova	Ročné poistenie KOOPERATIVA a.s.	282
Majetok	Ročné poistenie KOOPERATIVA a.s.	27
Auto	Ročné poistenie KOOPERATIVA a.s.	380

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	6 517	530	7 047
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 923		1 923
Iné pohľadávky	47		47
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 487	530	9 017
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		530	432
Krátkodobé pohľadávky spolu		530	432
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	1 846
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	92
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	134
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 620
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 846

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
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	

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	229	1 109	229		1 109
Dovolenka	229	1 109	229		1 109

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 330	229	1 330		229
Dovolenka	1 330	229	1 330		229
Ebergie	52		52		

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 207	6 132
Krátkodobé záväzky spolu	3 207	6 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	6	28
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	165	148
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	165	148
Čerpanie sociálneho fondu	163	170
Konečný zostatok sociálneho fondu	8	6

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé bankové úvery					
			..		
			..		
			..		
Dlhodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
	Eur		..		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			..		
			..		

Obstaranie SMV - Konventomat , náhrada pre fyzické opotrebenie

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	242	571
poistné majetku	242	553
služby spoje		18
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 175	1 666
dotácia na DHM	1 175	1 666
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. VÝNOSY

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	Predaj stava 95 969		Tžby za tovar 22 850		Nájomné 6 000	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Tuzemsko	95 969	88 584	22 850	17 144	6 000	6 574
Spolu	95 969	88 584	22 850	17 144	6 000	6 574

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Stravovanie zam. vo vl. zariadení	3 025	2 223
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	9 635	9 832
Dotácia ZTP zamestnanosť	9 635	9 832
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

I. NÁKLADY**Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	750	750
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby	750	750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
spoje	1 002	1 185
najomné čist. prostriedkov, reklama a pož. ochrana	1 253	1 253
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Sotreba mat., energie a ost. n. d.	66 374	59 840
Továr	10 957	7 623
Osobné náklady	46 705	43 694
Odpisy	9 731	10 545
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Prekročenie osobných nákladov z dôvodu navyšenia pracovníkov

J. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložená daň. pohl. neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 020	X	X	2 129	X	X
teoretická daň	X	884	22,00	X	468	22,00
Daňovo neuznané náklady	198			648		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	1 493			1 493		
Spolu	2 725	599	22,00	1 284	283	22,00
Splatná daň z príjmov	X	599		X	283	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	599		X	283	

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

Žiadne mimoriadne udalosti k 31.12.2015 t.j. ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka aktoché by mali vyznamný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti ,nenastali .

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53 069				53 069
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	988	92			1 080
Nedeliteľný fond	578				578
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 620				1 620
Neuhradená strata minulých rokov	134		134		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 846	3 421	1 846		3 421
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	54 057				54 057
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	988				988
Nedeliteľný fond	578				578
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 839				5 839
Neuhradená strata minulých rokov	134				134
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 5 973	1 846	- 5 973		1 846
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Prehľad peňažných tokov spoločnosť neprekladá.