

P O Z N Á M K Y**Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno: PETRUS GROUP s.r.o.
Sídlo: Kpt. Nálepku 12
031 01 Liptovský Mikuláš

IČO: 31583555
Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 1079/L.

Opis hospodárskej činnosti

Nákup a predaj tovaru (farby, laky, drogistický tovar) formou veľkoobchodu a maloobchodu.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 4 | 4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 4 | 4 |
| počet vedúcich zamestnancov | | |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve z znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2015) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.2.2016.

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach.

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Ďalšie informácie**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Účtovná závierka bola zostavená pri nepretržitom pokračovaní činnosti spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spôsob zatriedenia majetku do odpisových skupín, určenie spôsobu odpisovania, stanovenie odpisových sadzieb a výpočet ročnej výšky odpisov je prevedený na samostatnom prehľade v rámci internej smernice.

V r. 2016 dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol.

Účtovanie obstarania zásob tovaru vykonávame v zmysle Postupov účtovania podľa spôsobu A s použitím kalkulačného účtu 131 (obstaranie tovaru) a účtu 132 (tovar na sklade a predajni).

Nakupovaný tovar je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania pri nákupe a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, ktorá sa rozpočíta s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby).

Tovar je vedený v mesačných priemerných cenách podľa metódy váženého aritmetického priemeru.

Materiál sa do zásoby nekupuje, spotreba materiálu na konci účtovného obdobia zodpovedá skutočnej spotrebe.

Pohľadávky, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté ani poskytnuté preddavky v cudzej mene sme neevidovali.

Náklady budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

Splatná daň z príjmov je vo výške 22% daňového základu.

Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka vo vykazovanom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá F | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| 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 | | | | | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 37 379 | | | | | | 37 379 |
| 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 | | | | | | | | | |

Účtovná jednotka má uzatvorené na automobily havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie.

Pohľadávky

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

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 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 9 459 | 5 079 | 14 538 |
| 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 | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 459 | 5 079 | 14 538 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 5 079 | 48 262 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 14 538 | 58 961 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 14 538 | 58 961 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4 597 | 554 |
| Bežné bankové účty | 116 | |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 4 713 | 554 |

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Poistenie | 404 | 404 |
| Časopisy | 128 | 158 |
| Internet | 31 | |

Informácie o údajoch 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 predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 3 902 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| 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 minulých rokov | 3 902 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2016 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|-------------|---------------|---------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia F |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane zák. poistenia | 2 019 | 1 780 | 2 019 | | 1 780 |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|---|-------------|---------------|---------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia F |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane zák. poistenia | 1 755 | 2 019 | 1 755 | | 2 019 |
| | | | | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 4 331 | 9 344 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 20 791 | 36 471 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 20 791 | 36 471 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 52 | 65 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 203 | 200 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 203 | 200 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 219 | 213 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 36 | 52 |

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

Spoločnosti banka (UCB) poskytla krátkodobý úver vo výške 48 000,- EUR. Poskytnutý úver sa eviduje ako debetný zostatok kontokorentného účtu (riadok 139 súvahy).

SzaRB nám v r.2014 poskytla dlhodobý odvodový úver na financovanie prevádzkových nákladov súvisiacich s udrzaním zamestnanosti vo výške 11 000,- EUR (k 31.12.2016 zostatok 2 292,- EUR).

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období | | |
| Daň z motorových vozidiel, poplatky | 299 | 342 |

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, farby, drogéria | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | 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 | 431 568 | 436 053 | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 431 568 | 436 053 | | | | |

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | | |
| Tržby za tovar | 431 568 | 436 053 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 431 568 | 436 053 |

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Náklady na predaný tovar | 344 588 | 349 173 |
| Spotreba materiálu | 3 108 | 4 459 |
| Služby | 18 793 | 19 000 |
| Poistenie majetku | 1 204 | 1 199 |
| Osobné náklady | 53 298 | 52 529 |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Úroky, bankové poplatky | 3 544 | 3 971 |

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 % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 5 355 | x | x | 4 890 | x | x |
| teoretická daň | x | 1178 | 22 | X | 1076 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | | | | 4 | 1 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 5 355 | 1178 | 22 | 4 894 | 1077 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 1178 | 22 | x | 1077 | 22 |

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

Tabuľka č. 1

| 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 | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy (413) | 2 360 | | | | 2 360 |
| 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 | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 2 047 | | | | 2 047 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 25 981 | 3 902 | | | 29 883 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 902 | 4 177 | | 3 902 | 4 177 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy (413) | 2 360 | | | | 2 360 |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 2 047 | | | | 2 047 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 27 015 | 2 966 | 4 000 | | 25 981 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 966 | 3 902 | | 2 966 | 3 902 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |