

Poznámky k účtovnej závierke

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92

ku dňu 31. decembra 2016

PAMARCH, s.r.o.

Štefánikova trieda 4/7, 949 01 Nitra

IČO: 46282041; DIČ: 2023307088; IČ DPH: SK 2023307088

A. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky: PAMARCH, s.r.o.
Štefánikova trieda 4/7
949 01 Nitra

IČO: 46282041
DIČ: 2023307088
IČ DPH: SK 2023307088

Účtovné obdobie: 2016

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- administratívne služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- reklamné a marketingové služby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- prieskum trhu a verejnej mienky

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Spoločnosť mala v roku 2016 6 zamestnancov na hlavný pracovný pomer.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená v priebehu roka 2016.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia: Ján Kresan
Mgr. Róbert Daňo, PhD.

Spoločníci: Ján Kresan
Mgr. Róbert Daňo, PhD.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2014 obstarala motorové vozidlo, ktoré je zaradené do používania a odpisuje sa. Okrem toho prebieha obstarávanie nehnuteľného majetku.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

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.

8. Odložené dane

Spoločnosť k 31. 12. 2016 neučtuje o odloženej dani.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

10. Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku

	k 31.12.2016
	€
Samostatne hnutelné veci a súbor hnutelných vecí	36 883
Odpisy SHV a súboru HV	-17 455
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	23 829
Spolu	43 257

2. Pohľadávky

Štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku:

	k 31.12.2016
	€
Pohľadávky do lehoty splatnosti	96 337
Iné pohľadávky	97 231
Spolu	196 568

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú na strane aktív účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančného majetku:

	k 31.12.2016
	€
Peniaze	8 889

Bežné účty	46
Spolu	8 935

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	k 31. 12. 2016
	€
Vlastné imanie, z toho:	85 065
Základné imanie	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-7 819
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 272
VH bežného účtovného obdobia	9 612

2. Záväzky

Druhové členenie záväzkov:

	k 31. 12. 2016
	€
Záväzky voči zamestnancom	3 525
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 713
Záväzky z obchodného styku	92 335
Daňové záväzky	8 782
Ostatné záväzky	19 660
Spolu	160 695

3. Bežné bankové úvery

Druhové členenie bankových úverov:

	k 31. 12. 2016
	€
Kontokorentný bankový úveru	19 842
Úver kreditnej karty	94
Strednodobý bankový úver	13660
Spolu	33 596

F. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Prehľad výnosov z hospodárskej činnosti:

	k 31. 12. 2016
	€
Ostatné výnosy z HČ	83
Tržby z predaja tovaru	7 892
Tržby z predaja služieb	494 723
Spolu	502 698

Spoločnosť nemala v účtovnom období výnosy z mimoriadnej činnosti.

2. Náklady

Prehľad nákladov z hospodárskej činnosti:

	k 31. 12. 2016 €
Predaný tovar	7 384
Spotreba materiálu, drobný majetok	94 705
Mzdové náklady	53 813
Náklady sociálneho zabezpečenia	16 306
Ostatné náklady nedaňové	-
Daňové náklady a poplatky	268
Ostatné služby	298 097
Ostatné náklady na HČ	1 662
Opravy a udržiavanie	6 023
Cestovné	716
Náklady na reprezentáciu	63
Pokuty, penále a úroky z omeškania	130
Odpisy DHM	9 221
Spolu	488 388

Prehľad nákladov z finančnej činnosti:

	k 31. 12. 2016 €
Bankové poplatky	787
Úroky	1 993
Spolu	2 780

Spoločnosť nemala náklady z mimoriadnej činnosti.

G. Informácie o dani z príjmov

Prechod od teoretickej dane z príjmov k skutočne vykázanej:

	2016 €
Výsledok hospodárenia – zisk pred zdanením	11 532
Daňovo neuznané náklady	1 538
Základ dane	13 070
Odpočet daňovej straty	-4 350
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	8 719
Daň na úhradu	1 918

H. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zostavené dňa: 30. júna 2017	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
---------------------------------	---	---	--

Schválené dňa:			
	Ing. Ján Kresan - konateľ	Ing. Ján Kresan - konateľ	Ing. Ján Kresan - konateľ