

Poznámky k účtovnej závierke
k 31.12.2017

Účtovná jednotka: PALMA PLUS, s.r.o.

Zostavené dňa: 23.02.2017

Schválené dňa:

Podpis člena štatutárneho organu účtovnej jednotky:

Ján Polomčák

.....

Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej jednotky:

Jana Kmečová

.....

Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Jana Kmečová

.....

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR. Údaje sa uvádzajú v Eurách.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti: PALMA PLUS s.r.o.

Spoločnosť PALMA PLUS s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 29.07.2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.07.2015 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo 31748/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prevádzkovanie výdajne stravy
- Ubytovacie služby bez poskytnutia pohostinských činností
- Prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných služieb spojených s prenájomom
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

3. Priemerný počet zamestnancov: 14

4. Právny dôvod na zotavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.januára 2017 do 31. decembra 2017.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ján Polomčák
Daniela Polomčáková

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ján Polomčák	2500	50,00%
Daniela Polomčáková	2500	50,00 %
SPOLU	5000	100 %

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti účtovných období.

6. Rezervy

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

7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

8. Výdavky budúcich období

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

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eura referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(c) Tvorba odpisového plánu:

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého majetku v súlade s daňovými odpismi.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Prehľad o zostatkových cenách majetku k 31.12.2017

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Stavby	404227	464952
HIM	34301	27723
Dlhodobý majetok spolu	438531	492675

2. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	7716	832
Pohľadávky vo ŠR	0	156
Pohľadávky spolu	7716	988

3. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Zásoby spolu	19625	20827

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účte v banke.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a I.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

rezerva na dovolenku	752	1083	752	0	1083
na účtovnú závierku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	752	1083	752	0	1083
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	752	1083	752	0	1083

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	10157	91349
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči spoločníkom	238590	293755
Závazky voči zamestnancom	4767	5771
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2464	2985
Daňové záväzky	6578	4103
Spolu	262556	397963

4. Sociálny fond

Spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila sociálny fond v sume 421,45 eur. Konečný stav je 897,95 eur.

5. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala úver v čiastke 345 000 eur..
Konečný zostatok k 31.12.2017 je 189750 eur

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Tržby za služby	2427	3238
Tržby za vlastné výroby	362434	306333
Tržby z predaja HIM	6267	0
Tržby spolu	371128	309571

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
služby	23923	12081
nákup materiálu	166300	142628
odpisy	32155	33709
energie	25594	23347
mzdové náklady	91373	84529
ostatné	16686	14472
Spolu	356031	310766

H. ÚDAJE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili informácie z výsledkov účtovnej závierky.

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	stav				stav
	31.12.2016	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základne imanie	5 000				5 000
Základne imanie	5 000				5 000
Pohľadávky za upísané vlastne imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapital. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň.rozdiely z kapitálových účasti					
Oceň.rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štátutarne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-46 149	15 097	0	0	-31 052
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	15 097	0	0	15 097
Neuhradená strata minulých rokov	-46 149	0	0	0	-46 149
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	15 097	44	15 097	0	44
Spolu	-26 052	15 141	15 097	0	-26 008