

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Petržalská Petržalská furmanka s.r.o.
Klincová 35
821 08 Bratislava

Spoločnosť Petržalská Furmanka s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. októbra 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 5. októbra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, Vložka č. 122966/B)

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- pohostinská činnosť
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod)
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- poskytnutie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2017 troch zamestnancov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 5. októbra 2017 do 31. decembra 2017.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%		%
Iveta MIHOKOVÁ	5 000	100		100
Spolu	5 000	100		100

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 332,00 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 332,00 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerne	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerne	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere, ani podiely.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávacía cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Závazky

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

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

l) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti za rok 2017 tvoria tržby z predaja tovaru – 174.890 EUR (84,92 % z celkových výnosov), tržby z predaja služieb – 30.113 EUR (14,62 % z celkových výnosov) a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – 950 EUR (0,46 % z celkových výnosov)

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12. 2017 neeviduje žiaden majetok.

2. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2017 žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 nasledujúce pohľadávky (v EUR):

	Stav k 31.12. 2016	Stav k 31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12.2016	31.12.2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2016	31.12.2017
Pokladňa	0	32 352
Účty v bankách	0	325
Spolu	0	32 677

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016	31.12.2017
381 výnosy budúcich období – pôžička Heineken	0	25 813
Spolu	0	25 813

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR) :

v EUR	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	0,00	162,04	0,00	162,04
Spolu	0,00	5 162,04	0,00	5 162,04

2. Rezervy

Spoločnosť k 31.12.2017 nevykazovala žiadne rezervy.

3. Závazky z obchodného styku (ÚS 321, ÚS 47)

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12.2016	31.12.2017
Závazky do lehoty splatnosti	0	429
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	429
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

Štruktúra tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR) :

	31.12.2016	31.12.2017
Závazky zo sociálneho fondu	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Tvorba sociálneho fondu (povinný prídel 0,6% z objemu HM)	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Bankové úvery - Spoločnosť v roku 2017 nečerpala žiadne úvery.

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť vykázala v roku 2017 tržby za vlastné výkony a tovar podľa priloženej tabuľky (v EUR):

	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	0	0	0	0	10 643	0	10 643	0
Spolu	0	0	0	0	10 643	0	10 643	0

G. NÁKLADY**1. Náklady na spotrebu materiálu a energií**

Prehľad nákladov na spotrebu materiálu je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2016
Spotreba režijného materiálu	497	0
Spotreba energií	0	0
Spolu	497	0

2. Náklady za služby

Prehľad nákladov za služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2016
Nájomné	58	0
Telefón, internet	216	0
Spolu	274	0

3. Mzdové náklady, zdravotné a sociálne poistenie

Prehľad nákladov na mzdy, zdravotné a sociálne poistenie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR) :

	2017	2016
Mzdové náklady	1 760	0
Zdravotné poistenie	122	0
Sociálne poistenie	110	0
Spolu	1 992	0

4. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2016
Ostatné finančné náklady (poistenie, bankové poplatky, úroky)	252	0
Spolu	252	0

5. Dane a poplatky

Prehľad nákladov na dane a poplatky je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2016
Poplatok za odvoz smetí – Hlavné mesto SR	0	0
Daň z motorových vozidiel	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	162,04	0
- z toho: teoretická daň pri sadzbe 21%	34,03	0
Celková vykázaná daň	0,00	0
Efektívna sadzba dane	0%	0%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny leasing) žiaden majetok.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedáva do nájmu žiaden majetok.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nevykazovala v roku 2017 žiadne ďalšie záväzky.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Člen štatutárneho orgánu v roku 2017 nepoberal z titulu funkcie konateľa žiadne príjmy.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v roku 2017 nevykonala žiadne obraty so spriaznenými osobami

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

25. marca 2018

Dátum

Podpis štatutárneho orgánu