

A. Všeobecné údaje

1. **Obchodné meno účtovnej jednotky:** PANIMA, s.r.o.
2. **Sídlo účtovnej jednotky:** Kpt. Nálepku 694/104, Svit 059 21
3. **Dátum založenia:** 27.6.2017
4. **Dátum zápisu:** 27.6.2017

5. **Opis hospodárskej činnosti:**

- a) Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce
- b) Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby, služieb
- c) Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- d) Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

6. **Priemerný počet zamestnancov:**
z toho vedúcich zamestnancov:

7. **Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účt. jednotkách.**

8. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Polygrafia rakle-doctor blades, s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 27.6.2017 do 31. 12. 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

9. **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa.....

B. Členovia štatutárnych orgánov

1. **Spoločníci:** Nikola Tomašková, Kpt. Nálepku 694/104, Svit 059 21
2. **Výška podielu na zákl. imaní:** 100%
3. **Výška splateného základného imania:** 5 000,- Eur

C. Údaje o konsolidovanom celku

1. Konsolidujúca účtovná jednotka: spoločnosť nie je účtovnou jednotkou konsolidovaného celku

Spoločnosti tvoriace konsolidovaný celok:

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. V priebehu účtovného obdobia r. 2017 sa neuskutočnili zmeny účtovných zásad ani metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

2. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Spoločnosť uplatňuje princíp obstarávacích nákladov. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) dlhodobý majetok hmotný i nehmotný - nakupovaný je oceňovaný obstarávacími cenami

b) majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila

c) zásoby - spoločnosť oceňovala obstarávacími cenami a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

d) cenné papiere účtovná jednotka nevlastní

e) pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v € sa oceňujú menovitou hodnotou. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

f) Časové rozlíšenie aktív oceňoval podnik obstarávacími nákladmi. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na udržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje obstarávacími cenami.

g) 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.

3. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek

V účtovnej závierke k 31. 12. 2017 nie sú žiadne zmeny týkajúce sa spôsobov oceňovania, ani usporiadania položiek účtovnej závierky.

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa účtovne odpisuje podľa odpisového plánu, za základ odpisovania sa používajú metódy uvedené v § 22 -29 zákona o dani z príjmov.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa daňovo odpisuje podľa zaradenia do odpisových skupín, podľa ročných odpisových sadzieb a ďalších ustanovení uvedených v § 22 – 29 zákona o dani z príjmov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie neprevyšuje 1.700 € sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov a rozhodnutím účtovnej jednotky sa eviduje v operatívnej evidencii.

E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku podľa položiek súvahy v Eur – bežné účtovné obdobie

riadok súvahy	Dlhodobý nehmotný majetok 003	Dlhodobý hmotný majetok 011	z toho pozemky 012	stavby 013	samostatne hnutelné veci 014	ostatný DHM 017	Obstar. DHM 018
OC k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky OC	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky OC	0	0	0	0	0	0	0
OC k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná ZC k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0

2. Údaje o finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach.

v €

položka	počiatočný stav k 1.1.2017	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2017
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

3. Údaje o zásobách

v €

položka	počiatočný stav k 1.1.2017	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2017
Materiál na sklade	0	0	0	0
Tovar na sklade	0	0	0	0
Spolu zásoby	0	0	0	0

4. Údaje o pohľadávkach

- a) Spoločnosť neviduje sporné pohľadávky, pri ktorých existuje pochybnosť, že ich dlžník nezaplatí, ani pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a exekúcii, z tohto dôvodu netvorila opravné položky k pohľadávkam.
- b) Členenie pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

v €

kategória pohľadávok	riadok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			30 dní	90 dní	180 dní	360 dní	nad 360	
Dlhodobé		-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	057	-	-	-	-	-	-	-

- c) spoločnosť neviduje v súvahe nevykázanú pohľadávku.

5. Údaje o finančnom majetku

- a) finančné účty v štruktúre:

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1. 2017	stav k 31.12.2017
Peniaze	072		5 000
Účty v bankách	073		
Finančné účty	071		5 000

- b) finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb nevykazujeme.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1.2017	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období -krátkodobé	076	-	-	-	-
Príjmy budúcich období -krátkodobé		-	-	-	-

7. Poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť mala uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku v ČSOB Leasing. Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ani obmedzené právo s ním nakladať.

F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

1. Údaje o vlastnom imaní

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1.2017	prírastky/úbytky +/-	stav k 31.12.2017
Vlastné imanie	080		5 000	5 000
Základné imanie	081		5 000	5 000
Pohl'. za upísané imanie				
Zák. rezervný fond	088			
Štatutárny a ost. fondy				
HV min. rokov	097			
HV bežného roka	100			

2. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

3. Údaje o rezervách

Spoločnosť v roku 2017 netvorila žiadne rezervy.

položka	stav k 1.1.2017	tvorba	čerpanie	zrušenie	stav k 31.12.2017
Rezerva na nevyčerp.dovolenku - krátkodobá	0	0	0	0	0
Rezerva na poistné z nevyčerp.dovolenky -krátkodobá	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	0	0	0	0

4. Údaje o záväzkoch

a) výška záväzkov podľa lehoty splatnosti:

v €

kategória záväzkov	riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			30 dní	90 dní	180 dní	360 dní	nad 360	
Dlhodobé		-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	122	-	-	-	-	-	-	-

b) výška záväzkov krytých záložným právom - spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

c) tvorba odloženého daňového záväzku - spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok

d) údaje o dlhopisoch - spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch

5. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

charakter úveru	mena	hodnota výška	výška úroku %	splatnosť	zostatok k 31.12.2017	zabezpečenie
	€		-	-		-

6. Položky časového rozlišenia výdavkov a výnosov budúcich období

V roku 2017 sa neúčtovalo o výdavkoch a a výnosoch budúcich období.

7. Majetok prenajatý formou finančného leasingu – spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu

G. Informácie o výnosoch**Údaje o výnosoch – bežné účtovné obdobie**

Druh výnosov	popis	suma v €
Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb		0
Výnosové úroky		0
Ostatné výnosy		0
výnosy spolu		0

Údaje o výnosoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh výnosov	popis	suma v €
Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb		0
Výnosové úroky		0
Ostatné výnosy		0
výnosy spolu		0

H. Informácie o nákladoch

Údaje o nákladoch – bežné účtovné obdobie

Druh nákladov	popis	suma v €
spotreba mat. a energie	Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok	
služby	Ost. služby, servis	
odpisy	odpisy	
ostat.náklady na fin. činnosť	bank. Poplatky, správne popl.	
náklady spolu	pred zaúčtovaním dane	

Údaje o nákladoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh nákladov	popis	suma v €
spotreba mat. a energie	Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok	
služby	Nájom, školenia	
ostat.náklady na fin. činnosť	bank. poplatky	
Mzdové náklady	Mzdy, poistné	
náklady spolu	pred zaúčtovaním dane	

I. Daň z príjmov

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Hospodársky výsledok úprava na základ dane</i>	v €
Hospodársky výsledok	
Pripočítané položky	
Náklady na služby nedaňové	
Náklady na materiál nedaňové	
Ostatné náklady nedaňové	
Pokuty a penále	
Odpis pohľadávok nedaňový	
Manká, škody presahujúce náhrady	
Sumy, ktoré krátili príjmy	
Odpočítateľné položky	
Kreditné úroky	
Rozdiely medzi UO a DO	
SPOLU základ dane	
Daň 22%	
Uplatnenie daň. licencie 2014	
Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane	

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bežné účtovné obdobie

Hospodársky výsledok úprava na základ dane	v €
Hospodársky výsledok	
Pripočíta teľné položky	
Náklady na služby nedaňové	
Dary	
Reprezentačné	
Pokuty a penále	
Odpis pohľadávok nedaňový	
Manká, škody presahujúce náhrady	
Sumy, ktoré krátili príjmy	
Odpočítateľné položky	
Kreditné úroky	
Rozdiely medzi UO a DO	
SPOLU základ dane	
Umorenie daňovej straty	
Daň 21%	
Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane	

J. Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

K. Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť neeviduje žiadne možné budúce záväzky ani finančné povinnosti nevykazované v súvahe.

M. Údaje o členoch štatutárnych orgánoch

- a) riadiaci pracovníci 1
b) odmeny štatutárnym orgánom účet 523 -
c) odmeny za riadiacu činnosť - výkonný manažment z účtu 521.....-

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**1. Zoznam spriaznených osôb :**

Spoločnosť neobchoduje so spriaznenými osobami.

2. Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

spriaznená osoba	tržby v €	popis	náklady v €	popis
SPOLU:				

3. Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017 medzi spriaznenými osobami

spriaznená osoba	pohľadávky v €	záväzky v €

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Do predloženia účtovnej závierky po 31. 12. 2017 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, záväzky a hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v účtovnej závierke k 31. 12. 2017.

P. Prehľad zmien vlastného imania**Prehľad zmien vlastného imania – bežné účtovné obdobie**

Členenie vlastného imania	stav k 1.1.2017	zvýšenie + zníženie -	stav k 31.12.2017
Vlastné imanie spolu:		5 000	5 000
základné imanie zapísané do OR		5 000	5 000
základné imanie nezapísané do OR			
rezervný fond			
ostatné kapitálové fondy			
fondy tvorené zo zisku			
nerozdelený zisk minulých rokov			
neuhradená strata minulých rokov			
účtovný zisk			
iné zmeny vlastného imania (pohľadávky za upísané vlastné imanie)			