

## **POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017**

**Názov účtovnej jednotky:** **P&M CONSTRUCT, s.r.o.**

**Sídlo účtovnej jednotky:** Hrdinov SNP 1731/15  
036 01 Martin

**Dátum založenia:** 18.03.2017

**Dátum zápisu:** 18.03.2017

**Peter Ďurica**  
**konateľ spoločnosti**

**V Martine, dňa 1.7.2018.**

## POZNÁMKY K 31.12.2017

### Všeobecné údaje:

**Obchodné meno:** P&M CONSTRUCT, s.r.o.  
Hrdinov SNP 1731/15  
036 01 Martin

**Dátum založenia:** 18.03.2017

**Dátum zápisu:** 18.03.2017

**Opis hospodárskej činnosti:**

- murárstvo
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- výroba jednoduchých výrobkov z dreva
- čistiace a upratovacie služby

**Priemerný počet zamestnancov:** 0

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka sa zostavuje v rozsahu riadnej účtovnej závierky k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 18.03.2017, závierka k 31.12.2017 je prvou účtovnou závierkou.

### Členovia orgánov spoločnosti:

**Štatutárny orgán:** konateľ Peter Ďurica  
Hrdinov SNP 1731/15, 036 01 Martin

**Dozorný orgán: dozorná rada nebola vytvorená pri vzniku spoločnosti**

### **Štruktúra spoločníkov:**

**Spoločníci: konateľ Peter Ďurica  
Hrdinov SNP 1731/15  
036 01 Martin**

Výška vkladu do ZI 5.000,00 EUR splatená v plnej výške

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

### **Údaje o konsolidovanom celku:**

Uvedený bod sa netýka účtovnej jednotky, nakoľko nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### **Použité účtovné zásady a metódy:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovné obdobie 2017 je prvým účtovným obdobím spoločnosti.

### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou: zásoby
- menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceny  
záväzky pri ich vzniku  
pohľadávky pri ich vzniku

V účtovnom období 2017 spoločnosť neúčtovala o majetku ocenenom vlastnými nákladmi a reprodukčnou obstarávacou cenou a vôbec o majetku.

Obstaranie zásob sa účtuje spôsobom **B**, t.j. priamo do nákladov – do spotreby **na účet 504 – predaný tovar**, na konci roka je prevedená inventúra zásob tovaru v sklade a nespotrebované zásoby tovaru sa preúčtujú na konci roka na sklad. V období 2017 sa neúčtovalo na sklad k 31.12.2017, pretože nakúpený materiál bol spotrebovaný k 31.12.2017.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je majetok spoločnosti ocenený a to

- menovitou hodnotou /peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky/
- obstarávacou cenou /zásoby/,

nenastali skutočnosti, ktoré by vyvolali potrebu ocenenia majetku v priebehu účtovného obdobia a ku dňu zostavenia účtovnej závierky trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom a posudkom znalca.

V účtovnom období 2017 spoločnosť neobstarala majetok.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

Daň z príjmu za bežné obdobie roku 2017 vznikla v celkovej sume: 2.473,67 EUR.

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

### **Údaje vykázané na strane aktív súvahy:**

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý nehmotný majetok.

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý hmotný investičný majetok.

### **Zásoby:**

- spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám

- spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- spoločnosť nemá zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladať

Za sledované účtovné obdobie spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### **Pohľadávky:**

Neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

#### Pohľadávky podľa splatnosti:

Pohľadávky do lehoty splatnosti: ..... 0 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti: ..... 0 EUR

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

### **Odložená daňová pohľadávka:**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok /účet „259“/

**O príjmoch budúcich období** sa v účtovnej jednotke v roku 2017 neúčtovalo. Spoločnosť nemá majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k nadobudnutému majetku.

## **Údaje vykázané na strane pasív:**

### **Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

Opis základného imania:

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <u>Základné imanie celkom:</u>     | <u>5.000,00 EUR</u>  |
| <u>Základné imanie splatené:</u>   | <u>5.000,00 EUR</u>  |
| <u>Základné imanie nesplatené:</u> | <u>0,00 EUR</u>      |
| <u>Vlastné imanie:</u>             | <u>14.849,00 EUR</u> |

Spoločnosť v roku 2017 nevykazuje nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť v roku 2017 nevykazuje nerozdelenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby nevlastnia podiely na základnom imaní.

V sledovanom období neboli náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania.

### **Podiel straty na základnom imaní:**

Vykázaný účtovnú stratu \_\_\_\_\_ 0 EUR

V sledovanom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o rezervách.

### **Záväzky podľa splatnosti:**

Záväzky do lehoty splatnosti: \_\_\_\_\_ 1.225 EUR

Záväzky po lehote splatnosti: \_\_\_\_\_ 0 EUR

**Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**  
**/do jedného roka/:**

| Opis záväzku                               | Riadok súvahy | Hodnota v EUR |
|--|---------------|---------------|
| <u>Záväzky z obchodného styku</u>          | 39            | 1.225 EUR     |
| <u>Nevyfakturované dodávky</u>             |               |               |
| <u>Záväzok voči spoločníkom účet „365“</u> |               |               |
| <u>dotácie pokladne spoločníkmi</u>        | 42            | 0 EUR         |
| <u>Záväzky voči zamestnancom</u>           | 40            | 0 EUR         |
| <u>Záväzky zo sociálneho zabezpečenia</u>  | 40            | 0 EUR         |
| <u>Daňové záväzky</u>                      | 41            | 0 EUR         |
| <u>Ostatné záväzky</u>                     |               |               |

**Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**  
**/nad jeden rok/:**

| Opis záväzku                 | Riadok súvahy | Hodnota v EUR |
|------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Záväzky zo soc. fondu</u> | 35            | 0 EUR         |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**Záväzky zo sociálneho fondu:**

| Text   | Hodnota v EUR |
|--|---------------|
| <u>Stav na začiatku účtovného obdobia</u>      | 0 EUR         |
| <u>Tvorba sociálneho fondu</u>                 | 0 EUR         |
| <u>Čerpanie sociálneho fondu</u>               | 0 EUR         |
| <u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u> | 0 EUR         |

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť nemá bankové úvery.

## **Informácie o výnosoch:**

| Druh výnosov                                 | Opis  | Suma<br>v EUR |
|--|---|---------------|
| Tržby z predaja tovaru                       |   | 0 EUR         |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb |   | 156.942 EUR   |
| Výnosy pri aktivácii                         |   |               |
| Ostatné výnosy                               | kurzové zisky celkom<br>kurzové zisky ku dňu<br>zostavenia účt. závier.<br>výnosové úroky |               |
| Mimoriadne výnosy                            | týkajúce sa bežného účt.<br>obdobia<br>týkajúce sa predchádzajúcich<br>období             |               |

## **Informácie o nákladoch:**

| Druh nákladov                       | Opis   | Suma<br>v EUR |
|-------------------------------------|--|---------------|
| Náklady za poskytnuté sl.           | služby celkom  | 101.399 EUR   |
|                                     | spotr. mater., energie<br>a ost. neskl. dodávok  | 45.604 EUR    |
| Ostatné náklady z hosp.<br>činnosti | odpisy HIM, NIM  | 0 EUR         |
|                                     | mzdové náklady   | 0 EUR         |
|                                     | zákonné soc. zabezpeč.   | 0 EUR         |
|                                     | sociálne náklady   | 0 EUR         |
|                                     | dane a poplatky  | 90 EUR        |
|                                     | ostatné prev. nákl.<br>tvorba rezervy  | 0,00 EUR      |
| Finančné náklady                    | kurzové straty celkom  |               |
| Mimoriadne náklady                  | týkajúce sa bežného<br>účtovného obdobia<br>týkajúce sa predchádzajúcich<br>účtovných období |               |

## **Daň z príjmov za rok 2017**

Za rok 2017 spoločnosti vznikla povinnosť zaplatiť daň z príjmov vo výške 2.473,67 EUR.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobením príslušnou sadzbou dane z príjmov:

| Text  | Hodnota<br>v EUR |
|---|------------------|
| Splatná daň   | 2.473,67 EUR     |
| Odložená daň /záväzky +, pohľadávky -/              | 0                |
| Účtovná daň z príjmov spolu                         | 0                |
| HV pred zdanením                                    | 9.849,21 EUR     |
| HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov  | 21 %             |
| Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou | 0                |

## **Údaje o podsúvahových účtoch:**

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období na podsúvahových účtoch.

## **Iné aktíva a iné pasíva:**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nemá budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.

## **Príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala príjmy a iné výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov neposkytovala.

## **Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť nemá obchody dohodnuté s ovládanou a ovládajúcou osobou.

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

Nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nezachytené v účtovníctve do dňa zostavenia účtovnej závierky.

**Prehľad zmien vlastného imania:**

| Členenie vlastného imania              | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia v EUR | Zvýšenie<br>Zníženie<br>v EUR | Stav na konci bežného účtovného obdobia v EUR |
|--|--|-------------------------------|---|
| Vlastné imanie spolu                   | + 0  | +14.849                       | + 14.849                                      |
| Základné imanie zapísané v OR /411/    |  | + 5.000                       | + 5.000                                       |
| Účtovný zisk, strata                   | 0  | + 9.849                       | + 9.849                                       |
| Základné imanie nezapísané do OR /419/ |  |                               | 0   |
| Rezervný fond, nedeliteľný fond        |  |                               | 0   |
| Ostatné kapitálové fondy               |  |                               | 0   |
| Vyplatené dividendy                    |  |                               | 0   |
| Iné zmeny                              |  |                               | 0   |

**Prehľad peňažných tokov:**

Spoločnosti nevyplýva povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, prehľad peňažných tokov nezostavuje.

**Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky:**

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky sa nevyskytli.

Martin, 1.7.2018  
Vyhotovil: Peter Ďurica