

# POZNÁMKY

k 31. 12. 2018

(EUR)

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: PEMO PLUS s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Pplk. Pľjušť a 52 909 01 Skalica
3. Dátum založenia: 5.6. 2009
4. Dátum vzniku: 5.6.2009
5. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
  - doprava
  -
6. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 0
- z toho počet vedúcich zamestnancov: 0
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- X riadna
  - mimoriadna
  - priebežná
  - iný:
9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie spoločníkov
  - dátum schválenia: 26.10.2018

## ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

### I. Štatutárny orgán.

#### Predstavenstvo , konatelia

| <i>Funkcia</i> | <i>Meno</i>    |
|----------------|----------------|
| Konateľ        | Machlica Peter |

#### 4. Štruktúra spoločníkov (akcionárov).

| <i>Meno (Názov)</i> | <i>Podiel na ZI<br/>absolútne</i> | <i>Podiel na ZI<br/>v%</i> | <i>Podiel<br/>hlasovacích<br/>práv v %</i> | <i>Iný podiel na<br/>ostatných pol.<br/>VI ako na ZI %</i> |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Machlica Peter      | 100                               | 100                        | 100                                        | totožná                                                    |

Spolu 100 100

#### POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

**X** ANO

NIE

2. Zmeny účtovných zásad a metód : neboli

3. 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

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

- **obstarávacou cenou:**
  - zásoby obstarané kúpou
  - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
  - záväzky pri ich prevzatí
  - krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poistné
- iné – colné služby

- **menovitou hodnotou:**
  - peňažné prostriedky a ceniny
  - záväzky pri ich vzniku
  - pohľadávky pri ich vzniku

- **vlastnými nákladmi:**  
hmotný majetok vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú.

- priame materiálové náklady
- priame mzdy
- ostatné priame náklady – kooperácia
- výrobná réžia

. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používal kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

5. Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti.

#### 6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

**Nehmotný majetok**, účtuje sa na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

**Hmotný majetok**, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,-€ alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy
- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

### D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### I. Dlhodobý majetok

| Druh                                         |               | Ocenenie<br>dlhodobého<br>majetku | Oprávky<br>a opravné<br>položky | Zostatková<br>hodnota na<br>konci<br>bež.účt.obdob. |
|----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>             | K 1.1.2018    |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | + prírastky   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | - úbytky      |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | K 31.12. 2018 |                                   |                                 |                                                     |
| Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok          | K 1.1. 2018   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | + prírastky   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | - úbytky      |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | K 31.12. 2018 |                                   |                                 |                                                     |
| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i>               | K 1.1. 2018   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | + prírastky   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | - úbytky      |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | K 31.12. 2018 |                                   |                                 |                                                     |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnut.vectí | K 1.1.2018    |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | + prírastky   | 26                                |                                 |                                                     |
|                                              | - úbytky      |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | K 31.12. 2018 | 26                                |                                 | 26                                                  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok              | K 1.1.2018    |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | + prírastky   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | - úbytky      |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | K 31.12. 2018 |                                   |                                 |                                                     |
| Obstaraný dlhodobý hmotný majetok            | K 1.1.2018    |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | + prírastky   |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | - úbytky      |                                   |                                 |                                                     |
|                                              | K 31.12.2018  |                                   |                                 |                                                     |

#### 7. Pohľadávky

9. a) Opravné položky k pohľadávkam – neboli tvorené

### 9. b ) Pohľadávky podľa splatnosti.

| <i>Text</i>                     | <i>Hodnota</i> |
|---------------------------------|----------------|
| pohľadávky do lehoty splatnosti | 0              |
| pohľadávky po lehote splatnosti | 0              |

### 13. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

| <i>Opis majetku</i> | <i>Poistná suma</i> | <i>Platnosť zmluvy od-do</i> |
|---------------------|---------------------|------------------------------|
|                     |                     |                              |

## E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

### I. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

#### 1 a) Opis základného imania

| <i>Text</i>                                                                 | <i>Hodnota</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Základné imanie celkom                                                      | 5              |
| Počet akcií                                                                 |                |
| Menovitá hodnota akcie                                                      |                |
| Základné imanie splatené                                                    | 5              |
| Základné imanie nesplatené                                                  |                |
| Vlastné imanie                                                              | 12             |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrené v % |                |

#### 1 b) Rozdelenie účtovného zisku, vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

| <i>Text</i>                                                | <i>Hodnota</i> |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk:                                              | 10             |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                       |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania                       |                |
| Prídel do štatutárnych fondov                              |                |
| Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov |                |
| Dividendy                                                  |                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                            | 10             |
| Iné rozdelenie zisku                                       |                |
| <i>Text</i>                                                | <i>Hodnota</i> |
| Účtovná strata:                                            |                |
| Úhrada straty z rezervného fondu                           |                |
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov           |                |
| Úhrada straty spoločníkmi                                  |                |
| Úhrada straty znížením základného imania                   |                |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov         |                |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov                 |                |
| Iná úhrada straty                                          |                |

#### 1 e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

| <i>Text</i> | <i>Hodnota</i> |
|-------------|----------------|
|-------------|----------------|

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| Vykázaný účtovný zisk, strata     |  |
| Počet akcií                       |  |
| Účet zisku pripadajúci na 1 akciu |  |
| Zisk na podiel na základnom imaní |  |

## 2. Rezervy - údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

| <i>Druh rezervy</i>                  | <i>Stav na zač. bež.účt.obd</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zníženie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav na konci bež. účt.obd.</i> | <i>Rok použitia</i> |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|---------------------|
| Krátkodobé rezervy                   |                                 |               |                 |                 |                                    |                     |
| - z toho rezerva na nevyč. dovolenku | 0                               | 0             | 0               | 0               | 0                                  | 0                   |
| - nevyč.služby                       |                                 |               |                 |                 |                                    |                     |

## 3. Závazky

### 3 a) Závazky podľa splatnosti .

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Závazky do lehoty splatnosti | 0 |
| Závazky po lehote splatnosti | 0 |

### 3 b) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy ( do jedného roka)

### 3 c) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy ( nad jeden rok )

| <i>Opis záväzku</i>                | <i>Splatnosť</i> |                        |                         |
|------------------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
|                                    | <i>do 1 roka</i> | <i>od 1 do 5 rokov</i> | <i>viac ako 5 rokov</i> |
| Závazky z obchodného styku         |                  |                        |                         |
| Závazky voči zamestnancom          |                  |                        |                         |
| Závazky zo sociálneho zabezpečenia |                  |                        |                         |
| Štát – daňové záväzky a dotácie    |                  |                        |                         |
| <b>Spolu</b>                       |                  |                        |                         |

## 5. Závazky zo sociálneho fondu

| <i>Text</i>                                | <i>Hodnota</i> |
|--------------------------------------------|----------------|
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                |
| Tvorba sociálneho fondu                    |                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  |                |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |                |

## 6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

| <i>Text</i>                                                                                                                      |                 | <i>Suma</i>     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Celková suma dohodnutých platieb ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad | Istina          |                 |
|                                                                                                                                  | Finančný náklad |                 |
| Suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti                                                                    | Do jedného roku | Istina          |
|                                                                                                                                  |                 | Finančný náklad |

|  |                                          |                 |  |
|--|------------------------------------------|-----------------|--|
|  | Od jedného roku do piatich rokov vrátane | Istina          |  |
|  |                                          | Finančný náklad |  |
|  | Viac ako päť rokov                       | Istina          |  |
|  |                                          | Finančný náklad |  |

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

| <i>Druh výnosov</i>                                  | <i>Opis</i>                                      | <i>Suma</i> |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar                      |                                                  |             |
| Členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb | Výrobky                                          |             |
|                                                      | Služby                                           |             |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                | Nedokončená výroba                               |             |
| Aktivácia                                            |                                                  |             |
| Tržby z predaja HM a materiálu                       |                                                  |             |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti               |                                                  |             |
| Finančné výnosy                                      | kurzové zisky celkom                             |             |
|                                                      | kurzov.zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky |             |
|                                                      | Prijaté úroky                                    |             |
| Mimoriadne výnosy                                    | týkajúce sa bežného účtovného obdobia            |             |
|                                                      | týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období    |             |

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| <i>Druh nákladov</i>                    | <i>Opis</i>                                        | <i>Suma</i> |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|
| Náklady na poskytované služby           | Licenčné práva                                     |             |
|                                         | Poradenské služby                                  |             |
|                                         | Nájomné                                            |             |
|                                         | Ostatné služby                                     | 0,1         |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | Osobné náklady                                     |             |
|                                         | Tvorba rezerv                                      |             |
|                                         | Odpisy                                             |             |
|                                         | Ostatné prevádzkové náklady                        |             |
| Finančné náklady                        | kurzové straty celkom                              |             |
|                                         | kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky |             |
|                                         | Bankové poplatky, úroky                            |             |
| Mimoriadne náklady                      | týkajúce sa bežného účtovného obdobia              |             |
|                                         | týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období      |             |

## N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DANI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

**NAPRÍKLAD:**

(Zvýšenie alebo zníženie trhovej ceny finančného majetku, zmena výšky rezerv a opravných položiek, zmena spoločníkov, rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmena významných položiek dlhodobého majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy účtovnej jednotky, mimoriadne udalosti – napr. živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosti účtovnej jednotky)

Popis skutočností: neboli

**O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| <i>Členenie vlastného imania</i>                                          | <i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i> | <i>Zvýšenie<br/>Zníženie</i> | <i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|
| Vlastné imanie spolu:                                                     |                                                   |                              |                                                |
| -základné imanie zapísané do OR (411)                                     | <b>5</b>                                          |                              | <b>5</b>                                       |
| -základné imanie nezapísané do OR (419)                                   |                                                   |                              |                                                |
| -vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                           |                                                   |                              |                                                |
| -emisné ážio (412)                                                        |                                                   |                              |                                                |
| -rezervný fond(nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418) |                                                   |                              |                                                |
| -ostatné kapitálové fondy (413)                                           |                                                   |                              |                                                |
| -oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)                        |                                                   |                              |                                                |
| -fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)                                 |                                                   |                              |                                                |
| -nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                    | <b>15</b>                                         | <b>-8</b>                    | <b>7</b>                                       |
| -neuhradená strata ( 429)                                                 |                                                   |                              |                                                |
| -účtovný zisk, strata                                                     | <b>17</b>                                         | <b>-17</b>                   | <b>0</b>                                       |
| -vyplatené dividendy                                                      |                                                   |                              |                                                |

|                              |                                                                                                            |                                                                     |                                                            |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>25.03.2019 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtov. jednotky alebo fyzickej osoby ktorá je účtov. jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválená dňa:               |                                                                                                            |                                                                     |                                                            |