

Poznámky k účtovnej závierke
k 31.12.2018

Účtovná jednotka: PALMA PLUS, s.r.o.

Zostavené dňa: 18.03.2018

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 nehnuteľnosti 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 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 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 31.12.2018

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
Stavby	464952	439261
HIM	27723	43836
Dlhodobý majetok spolu	492675	483097

2. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	832	6838
Pohľadávky vo ŠR	156	0
Pohľadávky spolu	988	6838

3. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
Zásoby spolu	20827	25136

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	1083	759	1083	0	759
na účtovnú závierku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	1083	759	1083	0	759
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1083	759	1083	0	759

3. Závazky

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

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	91349	50359
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči spoločníkom	293755	401015
Závazky voči zamestnancom	5771	7886
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2985	4618
Daňové záväzky	4103	6139
Spolu	397963	397963

4. Sociálny fond

Spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila sociálny fond v sume 655,05 eur. Konečný stav je 1553,- eur.

5. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala úver v čiastke 345 000 eur..
Konečný zostatok k 31.12.2018 je 120750 eur

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2017	31.12.2017
	EUR	EUR
Tržby za služby	3238	14681
Tržby za vlastné výroby	306333	358347
Tržby z predaja HIM	0	0
Tržby spolu	309571	373028

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
služby	12081	14027
nákup materiálu	142628	145335
odpisy	33709	43158
energie	23347	21508
mzdové náklady	84529	141202
ostatné	2061	3658
Spolu	298355	368888

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 31.12.2018 EUR
	31.12.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny 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 kapitalových 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	-31 052	44	0	0	-31 008
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 097	44	0	0	15 141
Neuhradená strata minulých rokov	-46 149	0	0	0	-46 149
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	44	-2919	44	0	-2919
Spolu	-62 060	-2831	44	0	-64 935