

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	PFA s.r.o. Ľ. Štúra 835/3
Dátum založenia	12.2.2015
Dátum vzniku	- vedenie účtovníctva
Hospodárska činnosť	

2. Neobmedzené ručenie

PFA s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti PFA s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti PFA, s.r.o., za rok 2017 schválil spoločník dňa 21.mája 2018.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Spoločníci		Ing. Patrik Fajčík
Štatutárny orgán	konateľ	Ing. Patrik Fajčík

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných VI ako na
	v eurách	v %		
Ing. Patrik Fajčík	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	0

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie účtovnej jednotky vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

- a) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- b) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- d) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

10. Prepočet údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky (r. 16 a 17 súvahy)

1.1.1 Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky (r.16)			
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 18)	0		0
Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (r. 19)			0
Ostatné pohľadávky (r. 20)			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	0	0	0

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky (r.16)			
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 18)	600		600
Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (r. 19)			0
Ostatné pohľadávky (r. 20)			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	600	0	600

1.1.2 Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2018	2017
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	600
Spolu krátkodobé pohľadávky	0	600
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0

1.2 Finančné účty (r. 21 súvahy)

1.2.1 Účtovná jednotka má finančný majetok v štruktúre

PFA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	1 472	1 472
Bankové účty bežné	10 690	10 066
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	12 162	11 538

2. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

2.1 Vlastné imanie (r. 25 súvahy)

2.1.1 Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 5 000 EUR a je splatené do výšky 5 000 EUR.

2.2 Záväzky (r. 34 súvahy)

2.2.1 Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

2.2.2 Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2018	Spolu k 31. 12. 2017
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 533	3 080
Spolu krátkodobé záväzky	38	2 533	3 080
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	35	0	0

3. VÝNOSY

3.1 Výnosy z hospodárskej činnosti

3.1.1 Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (účtovnícke služby)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	3 600	3 700	3 600	3 700
Zahraničie celkom	0	0	0	0
z toho:				
Maďarsko				
Spolu	3 600	3 700	3 600	3 700

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

PFA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	31.12 2018	31.12 2017
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 600	3 700
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Cistý obrat celkom	3 600	3 700

4. NÁKLADY

4.1 Náklady z hospodárskej činnosti

4.1.1 Náklady na hospodársku činnosť (r. 09 a r. 17 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2018	2017
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9	-	-
Spotreba materiálu	10	0	10
Spotreba energie	10	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	10	-	-
Služby	11	2 631	1 740
<i>z toho:</i>			
<i>provízie</i>			
<i>telefónne poplatky</i>		283	223
<i>administratívne služby</i>		0	0
<i>cestovné</i>		2 349	1 200
<i>ostatné</i>		0	318
Ostatné náklady z HČ - poisťné	17	0	0

5. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2018 je 21 %. Účtovná jednotka nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2018	2017
Splatná daň z príjmov: <i>z bežnej činnosti (r. 036)</i>	152	480
Odložená daň z príjmov:		
Daň z príjmov celkom	152	480

	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	723			1 807		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		152	21%		379	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0	21%	60	13	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	0	0	22%
Umorenie daňovej straty		0	21%		0	22%
Spolu	723	152		1 867	392	-
Splatná daň z príjmov		152			480	
Odložená daň z príjmov			21%		0	22%
Celková daň z príjmov		152			480	

PFA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

7. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva účtovnej jednotky, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

8. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav k 1.1.18	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.18
Základné imanie	0	5 000			5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	137			66	203
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 594			1 261	3 855
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 327	571		-1 327	571
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2017

PFA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	Stav k 1.1.17	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.17
Základné imanie	0	5 000			5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	71			65	136
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 353			1 241	2 594
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 307	1 327		-1 307	1 327
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

9. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2018	2017
Peniaze	211	1 472	1 472
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221,1	10 690	10 066
Spolu		12 162	11 538