

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

S.r.o. vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č. 23342/S

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PEMATRANS Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Železničná 366/9, 96001, Zvolen

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Predaj PC, kancelárskeho papiera a ostatných kancelárskych potrieb, predaj spotrebného materiálu do laserových, atramentových a ihličkových tlačiarní a obchodných pokladní, poradenstvo, údržba, servis, inštalácie PC, talčírání a kopírovacích strojov. S.r.o. poskytuje aj prepravu nákladným vozidlom Citroen Jumper.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka za r. 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.06.2019

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľom a spoločníkom je p. Mičuda Peter s vkladom do ZI 5 000,- eur.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy aplikované v zmysle príslušných zákonov a nariadení.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		OC + náklady súvisiace s obstaraním
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		OC + náklady súvisiace s obst.
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		neeviduje
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		neeviduje
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		neeviduje
6. Záväzky pri ich prevzatí		neeviduje
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		neeviduje
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		neeviduje
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		neeviduje
4. Príchovky a prírastky zvierat		neeviduje
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny		Stav v pokladni a na bežnom účte
2. Pohľadávky pri ich vzniku		vystavené odberateľské faktúry
3. Záväzky pri ich vzniku		vystavené dodávateľské faktúry

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom: vyskladnenie v obstarávacích cenách

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Firma netvorila opravné položky.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nákladné vozidlo	4 roky	25 %	rovnomerný odpis
osobné mot. vozidlo	4 roky	25 %	rovnomerný odpis

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku - 590,27 eur, záväzky voči poisťovniam - 151,38 eur, daň z MV - 363,85 eur, záväzok voči konateľovi - 15 000,- eur, záväzok zo závislej činnosti - 271,28 eur. Daň z príjmov - 129,41 eur.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Firma prijala bezúročnú pôžičku od p. Mičudu na nákup auta v hodnote 5.000,- eur. Firma uplatnila možnosť odpočítať daňovú stratu z r. 2018 podľa par. 42 b zákona č. 67/2020 Z.z. v znení z.č. 96/2020 Z.z.