

# POZNÁMKY

k 31. 12. 2021

(EUR)

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: PEMO SK s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Zápotočná 5, 909 01 Skalica
3. Dátum založenia: 1.7. 2005
4. Dátum vzniku: 1.7.2005
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: 64
- z toho počet vedúcich zamestnancov: 3
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: 12.11.2021

## ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

### I. Štatutárny orgán.

#### Predstavenstvo , konatelia

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konateľ	Machlica Peter Mgr.Bránecká Iveta Zlochová Radka

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

Meno (Názov)	Podiel na ZI absolútne	Podiel na ZI v %	Podiel hlasovacích práv v %	Iný podiel na ostatných pol. VI ako na ZI %
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

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

4. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS deň vopred pred uskutočnením 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 dlhodobého majetku	Oprávky a opravné položky	Zostatková hodnota na konci bež.účt.obdob.
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	K 1.1.2021			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2021			
Obstaramý dlhodobý nehmotný majetok	K 1.1. 2021			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2021			
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	K 1.1. 2021	249		
	+ prírastky	96		
	- úbytky			
	K 31.12.2021	345	180	165
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut.vací	K 1.1.2021	24		
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2021	24	4	20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2021			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	K 31.12. 2021			
Finanč. výpomoc dcer. spoločnosti	K 1.1.2021	250		
	+ prírastky	100		
	- úbytky			
	K 31.12.2021	350		350

#### 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	128
pohľadávky po lehote splatnosti	

**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	7
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	7
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	407
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrené v %	2

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

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Účtovný zisk:	52
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	52
Iné rozdelenie zisku	
<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
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.úct.obd</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci bež. úct.obd.</i>	<i>Rok použitia</i>
Krátkodobé rezervy						
- z toho rezerva na nevyč. dovolenku	16	17	16	0	17	2021
- nevyč.služby						

## 3. Závazky

### 3 a) Závazky podľa splatnosti .

Závazky do lehoty splatnosti	202
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	166		
Závazky voči zamestnancom	33		
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	3		
Štát – daňové záväzky a dotácie			
<b>Spolu</b>	<b>202</b>		

## 5. Závazky zo sociálneho fondu

<i>Text</i>	<i>Hodnota</i>
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1
Tvorba sociálneho fondu	3
Čerpanie sociálneho fondu	1
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0

## 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	209
	Finančný náklad	
Suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti	Do jedného roku	209
	Finančný náklad	

	Od jedného roku do piatich rokov vrátane	Istina	209
		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	122
	Služby	4887
Zmena stavu vnútro organizačných 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	24
	Ostatné služby	3286
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Osobné náklady	
	Tvorba rezerv	
	Odpisy	180
	Ostatné prevádzkové náklady	1448
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
	kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Bankové poplatky, úroky	1
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:** V súvislosti s novým koronavírusom a výskytom ochorenia COVID-19, ktorého prejavy a dopady na vývoj spoločnosti do budúcnosti dnes ešte nevieme odhadnúť.

**O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

<i>Členenie vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie Zníženie</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
Vlastné imanie spolu:	<b>337</b>	<b>70</b>	<b>407</b>
-základné imanie zapísané do OR (411)	7		7
-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)	155		155
-oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)			
-fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)			
-nerozdelený zisk minulých rokov (428)	124	52	176
-neuhradená strata ( 429)			
-účtovný zisk, strata			
-vyplatené dividendy			

Zostavená dňa: 17.5.2022	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu		
Schválená dňa:			