

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021
za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: P&A partners s.r.o.
Sídlo: Zvolenská 14, 974 05 Banská Bystrica

Dátum založenia: 27.06.2019
Dátum vzniku: 27.06.2019
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločník: Petra Kohútová, bytom
Jabloňová 5045/28 Banská Bystrica

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 36842/S.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
2. Výroba nápojov
3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
5. Donášková služba
6. Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
7. Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a spoločenských podujatiach

1. Informácie k prílohe o počte zamestnancov

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

1. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za zdaňovacie obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 bola schválená 25.06.2021

2. Informácie k prílohe o dlhodobom hmotnom majetku :

a. Spoločnosť o dlhodobom hmotnom majetku neúčtovala.

3. Informácie k prílohe o stave a pohybe zásob:

Pohyb materiálu na sklade spoločnosť účtovala spôsobom „ B “

Zásoby tovaru na sklade k 31.12 2021 spoločnosť eviduje v hodnote 631,20 Eur

4. Informácie k prílohe o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 618		4 618
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Sociálne, daňové pohľadávky			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 618		4 618
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	244		244
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	577		577
Iné pohľadávky	1 611		1 611
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 432		2 432

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 432	4 765
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 432	4 765
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 618	2 213
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 618	2 213

5. Informácie k prílohe o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

6. Informácie k prílohe o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	375	518
Bežné bankové účty	883	704
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 258	1 222

7. Informácie k prílohe o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 611	
Nájom kaviarne za obdobie 01/2022	1 611	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. Informácie k prílohe o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný z i s k	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná s t r a t a	-7 098,59
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-7 098,59
Iné	
Spolu	-7 098,59

9. Informácie k prílohe o tvorbe a čerpaní rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 067			1 067
-nevyčerpaná dovolenka	0	567			567
- účtovná uzávierka -nedaňová	0	500			500

10. Informácie k prílohe o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	949	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 073	13 194
Krátkodobé záväzky spolu okrem rezerv	20 073	13 194
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

11. Informácie k prílohe o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32	10
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26	22
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	58	22
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	58	32

12. Informácie k prílohe o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

13. Informácie k prílohe o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ tovarov, služieb Tržby kaviarne „First caffe“		Typ tovarov, služieb Zásielkovňa Packeta		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie G
Slovensko	19 604	30 952	758			
	0					
Spolu:	19 604	30 952	758			

14. Informácie k prílohe o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	758	30 952
Tržby za tovar	19 604	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou- Covid príplatky	6 441	1 414
Čistý obrat celkom	26 803	32 366

15. Informácie k prílohe o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 326	17 604
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby – spracovania účtovníctva	660	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	15 666	17 604
-prenájom kaviarne + služby spojené s nájmom kaviarne	15 436	17 047
-ostatné služby	230	557

Ostatné významné položky nákladov z hospod, činnosti, z toho:	17 933	21 815
-náklady vynaložené na obstaranie tovaru	10 487	2 258
-spotreba materiálu	652	13 252
-mzdové a sociálne náklady	6 794	6 305
Finančné náklady, z toho:	84	45
<i>Kurzové straty,:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
-poplatky Tatra banke	84	45
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

16. k prílohe o daniach z príjmov

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 540		X	-7 098	X	X
teoretická daň	x	0	15	x		
Daňovo neuznané náklady	+3 780					
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 297					
Umorenie daňovej straty				-7098		
Spolu – základ dane	-6 057					
Splatná daň z príjmov	x	0	15	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

17. Informácie k prílohe o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D

18. Informácie k prílohe o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	
Základné imanie	5000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 620			-7 099	- 9 719
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	--7 098	-7 540		7 098	- 7 540
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu:	-4 718	-7 540			-12 259

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie