

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022
za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Informácie o základných informáciách účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky:	PEMAX services, s.r.o.
Sídlo:	Gercenova 1158/9 85101 Bratislava
Dátum založenia:	04.04.2018
Dátum vzniku:	27.04.2018
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Spoločníci:	Patrik Peniak spoločník od 27.04.2018 trvá bytom Gercenova 1158/9 85101 Bratislava - Petržalka

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I
Oddiel: Sro, Vložka č.: 128045/B

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
4. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
5. Nákladné cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
6. Sťahovacie služby
7. Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
8. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
9. Prenájom hnutelných vecí
10. Čistiace a upratovacie služby

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

A. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušných orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
Účtovné metódy a zásady neboli v priebehu účtovného obdobia menené.
Účtovná závierka za účtovné obdobie od **01.01.2021** do **31.12.2021** bola schválená **26.05.2022**.

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k prílohe o stave a pohybe zásob:

Pohyb materiálu na sklade spoločnosť účtovala spôsobom „ B “

Zásoby materiálu na sklade k 31.12 2022 spoločnosť eviduje v hodnote 71,69 Eur

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- Eur alebo je nižšie spoločnosť účtuje na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, spoločnosť zaradila na účty dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka oceňuje cenou obstarania a nákladov spojených s obstaraním.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	E	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 866					1 500	7 366
Prírastky			42 584					3 083	45 667
Úbytky			-5 866					-1 500	-7 366
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			42 584					3 083	45 667
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 379						5 379
Prírastky			7 239						7 239
Úbytky			-5 866						-5 866
Stav na konci účtovného obdobia			6 752						6 752
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			487					1 500	1 987
Stav na konci účtovného obdobia			35 832					3 083	38 915

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 866					1 500	7 366
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5 866					1 500	7 366
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 912						3 912
Prírastky			1 467						1 467
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			5 379						5 379
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 954						1 954
Stav na konci účtovného obdobia			487				1 500		1 987

4. Informácie k časti prílohy o pohľadávkach

4.a) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam - neboli tvorené

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4.b) Informácie k časti 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			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	3 020	4 392	7 412
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	99		99
Iné pohľadávky	302		302
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 500		7813

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti s dobou splatnosti od jedného roka a viac	384	297
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 429	5 982
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 813	6 280
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

5. Informácie k časti prílohy o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	85	494
Bežné bankové účty	30 098	12 202
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	30 183	12 696

6. Informácie k časti prílohy o význam. 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:	284	27
Zákon. poistenie motorových vozidiel	152	27
Úroky z úveru	132	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18	
Poskytnuté služby skladovania	18	

7. Informácie k časti prílohy o rozdelení účtovného z i s k u alebo o vysporiadaní účtovnej s t r a t y

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný z i s k	794
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	40
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	754
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	794

Tabuľka č. 2

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

8. Informácie k časti prílohy o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 123	1 785	1 123		1 785
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku	123	285	123		285
- spracovanie účtovníctva	1 000	1 500	1 000		1 500

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 116	123	116		1123
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku	160	123	116		123
- spracovanie účtovníctva	1 000				1 000

9. Informácie k časti prílohy o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		374
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 587	29 867
Krátkodobé záväzky spolu – okrem rezerv	45 587	29 867
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 764	111
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	31 764	111

10. Informácie k časti prílohy o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	111	31
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16	80
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16	80
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	127	111

11. Informácie k časti prílohy o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z prepravných a sťahovacích služieb		Tržby z vypratávacích služieb a ostatných tržieb		CELKOM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	G
Slovensko	47 714	30 272	11 981	15 748	59 695	46 020
EÚ-Rakúsko	2 300				2 300	
	50 014	30 272	11 981	15 748	61 995	46 020

12. Informácie k časti prílohy o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	61 995	46 020
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	417	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – príspevok „Prvá pomoc“		379
istý obrat celkom	62 412	46 399

. Informácie k časti prílohy o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 938	12 659
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby-účetníctvo	3 255	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	22 683	12 659
-služby Google Adwords click + reklamné služby	19 602	10 887
-opravy a udržiavanie vozidiel	100	5
- zneškod. odpadu, nájom sklad. kontajnera	2 480	246
-ostatné služby, prepravné služby	501	1521
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 519	32 633
- spotreba materiálu –PHM, náhrad. dielov, náradia	10 894	12 043
- mzdy, poistné + osobné náklady	3 799	18 409
- daň z motorových vozidiel + ostatné. dane a poplatky	327	225
- odpisy hmotného majetku	7 239	1 467
- ostatné náklady na HČ , poistenie motor.vozidiel	3 260	489
Finančné náklady, z toho:	988	313
Nákladové úroky	897	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- bankové poplatky + kurzové straty	91	117
- poistenie za škodu motorového vozidla		196
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

14. Informácie k časti prílohy 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:	9 968			794		X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5 040			2 516		
Odpočítateľné položky	-1 000			-379		
Umorenie daňovej straty	-3 498			-2 931		
Spolu	10 510			0		
Splatná daň z príjmov		2207	21			
Odložená daň z príjmov- daňová licencia						
Celková daň z príjmov		2207				

15. Informácie k časti prílohy o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov C		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Podiel zo zisku	0					
Peňažné príjmy	0					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Zo závislej činnosti	2 021					
	1 877					

16. Informácie k časti prílohy o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	5 000				5000
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		40			40
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		754		-754	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 708			754	- 14 954
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	794	7 761		-794	7 761
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu:	-9 914	8 555		-794	-2 153

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	5 000				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	-11 938			- 3 770	- 15 708
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 3 770	794		3 700	794
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu:	- 10 708	794			- 9 914

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 vyplní 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