

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

PAN-DUR Slovakia s r.o. bola do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. zapísaná dňa 13. 11. 2010. Sídлом spoločnosti je Štítická 25, 048 01 Rožňava. Hlavným predmetom činnosti bol v roku 2013 prenájom vlastných nehnuteľností.

K 31. 12. 2013 účtovná jednotka nezamestnávala v pracovnom pomere žiadnych zamestnancov.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za predpokladu trvania nepretržitej činnosti v nasledujúcom období.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. 4. 2013.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

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

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je majetkovo prepojená s inými obchodnými spoločnosťami, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ani neposkytuje informácie pre konsolidáciu. S inými spoločnosťami je prepojená personálne cez osoby spoločníka a konateľov.

D. Informácie o účtovných metódach a zásadách

Účtovná jednotka účtovala v roku 2013 v zmysle zákona o účtovníctve a platných postupov účtovania. Dlhodobý hmotný majetok ocenila obstarávacími cenami. Peňažné prostriedky, záväzky pri ich vzniku a pohľadávky oceňovala nominálnou, resp. obstarávacou cenou. Vlastné náklady pre ocenenie neboli použité.

V roku 2013 nedošlo k zmenám účtovania oproti minulému obdobiu.

Dlhodobý hmotný aj nehmotný majetok pre účely odpisovania zaradila do odpisových tried s prihliadnutím na predpokladanú životnosť. Daňové odpisy sú stanovené v zmysle zákona o daniach z príjmov. Odpisový plán je stanovený nasledovne:

Budovy a stavby	doba odpisovania	20 rokov
Pozemky	neodpisujú sa	
Stroje a zariadenia	doba odpisovania	4 roky

Účtovné odpisy sú účtované mesačne a sú zaokrúhlené na celé eurá.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**a) dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok vykázaný v súvahe je tvorený pozemkami, stavbami a drobnými stavbami slúžiacimi na prenájom kamerovým systémom umiestneným na stavbách Na účte obstarávaného dlhodobého majetku je hodnota neukončenej stavebnej investície a na účte poskytnutých preddavkov sú preddavky zaplatené stavebným spoločnostiam do vyúčtovania za stavebné práce.

Nehmotný dlhodobý majetok účtovná jednotka nevlastní.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213497	749003	4078				0	0	966578
Prírastky	57424						206601	301307	565332
Úbytky							57424	82500	139924
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	270921	749003	4078				149177	218807	1391986
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		58613	1615						60228
Prírastky		38472	1020						39492
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		97085	2635						99720
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213497	690390	2463				0	0	906350
Stav na konci účtovného obdobia	270921	651918	1443				149177	218807	1292266

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	213497	543525	4078				34165		795265
Prírastky		205478					171313		376791
Úbytky							205478		205478
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	213497	749003	4078				0		966578
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		58613	1615						60228

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		58613	1615						60228
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213497	543525					0		761100
Stav na konci účtovného obdobia	213497	690390	2463				0		906350

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo s ním nakladať.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.
Účtovná jednotka neposkytla dlhodobé pôžičky.

c) Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách, ani o opravných položkách k zásobám, pretože žiadne nenadobudla.

Neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Neúčtovala o nehnuteľnosti na predaj.

d) Pohľadávky

Pohľadávky vykázala účtovná jednotka vo výške 67 710 €. Sú to krátkodobé pohľadávky daňové tvorené nevratným nadmerným odpočtom na DPH. Iné pohľadávky k 31. 12. 2013 nevykázala. Na pohľadávky neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	67710		67710
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	67710		67710

e) krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je tvorený peňažnými prostriedkami v pokladni a na bežnom účte v banke.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	385	399
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	78321	13877
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	78706	14276

f) časové rozlíšenie

Na účte časového rozlíšenia sú účtované príjmy budúcich období z preplatku za vodné a stočné v roku 2013.

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**a) vlastné imanie**

Základné imanie účtovnej jednotky je tvorené peňažným vkladom jediného spoločníka vo výške 6 639 € a je splatené. V predchádzajúcom účtovnom období dosiahla účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 39 310 €. Zisk bol použitý na tvorbu rezervného fondu, krytie straty minulých rokov a zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39310
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	664
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2940
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	35706
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	39310

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

b) informácie o rezervách

Rezervy tvorila účtovná jednotka na vyhotovenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2013 vo výške 200 €. Dlhodobé rezervy neboli tvorené.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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:	190	200	190		200
Na účtovnú závierku	190	200	190		200

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:	190	190	190		190
Na účtovnú závierku	190	190	190		190

c) Závazky

Účtovná jednotka vykázala dlhodobé záväzky voči spriaznenej osobe vo výške 1 258 000 €. Záväzok je tvorený finančnou výpomocou na obstaranie nehnuteľného majetku v predchádzajúcich rokoch a v bežnom účtovnom období bola poskytnutá finančná výpomoc na stavebné práce vo výške 405 000 €. Finančná výpomoc je úročená a úrok bol účtovaný v roku 2013 do nákladov.

Krátkodobé záväzky sú z obchodného styku a sú v lehote splatnosti.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1258000	853000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1258000	853000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	99367	36983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99367	36983
Záväzky po lehote splatnosti		

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Účtovná jednotka neúčtovala o sociálnom fonde, nakoľko nezamestnávala v pracovnom pomere žiadnych zamestnancov.

H. Informácie o výnosoch

Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené tržbami z prenájmu vlastnej nehnuteľnosti a tržbami za služby súvisiace s prenájomom.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	134504	135611
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	134504	135611

I. Informácie o nákladoch

Náklady boli tvorené spotrebovanými energiami na vlastnú nehnuteľnosť, odpismi dlhodobého majetku a vo finančnej oblasti úrokmi za poskytnutú dlhodobú pôžičku. Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu, neúčtovala o poskytnutých službách za audit, ani iné uisťovacie služby, ani daňové poradenstvá.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmu

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani. Splatná daň bola účtovaná vo výške 6 750 €. V účtovnom období boli platené štvrtročné preddavky na daň, ku dňu podania daňového priznania boli vyššie ako vypočítaná daňová povinnosť o 2848 €.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	30447	x	x	47239	x	x
teoretická daň	x	6698	22	x	8975	19
Daňovo neuznané náklady	235	52	22	14	3	19
Výnosy nepodliehajúce dani	2		22	5524	1049	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	30681	6750	22	41729	7929	19
Splatná daň z príjmov	x	6750	22	x	7929	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	6750	22	x	7929	19

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch bolo účtované len o dočasných položkách kvôli evidencii nadmerného odpočtu na DPH. Ku konci účtovného obdobia sú tieto účty nulové.

M. Prijmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov

V účtovnom období členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté pôžičky, záruky, ani finančné prostriedky na iné plnenia.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Na účtoch vlastného imania účtovala účtovná jednotka len v súvislosti so zúčtovaním hospodárskeho výsledku minulého účtovného obdobia.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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		664			664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	14800	35706			50506
Neuhradená strata minulých rokov	2940		2940		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39310		39310		0

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
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		14800			14800
Neuhradená strata minulých rokov	2940				2940
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14800		14800		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
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. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie