

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: PMGSTAV SK, s.r.o.
 Sídlo: Priedovsie 386/9, 013 02 Gbefany
 Dátum založenia: 12.05.2009
 Dátum vzniku: 12.05.2009

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Stavebná činnosť

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	13
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.05.2014

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☐ iné

- ☐ Náklady súvisiace s obstaraním zásob
 pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☒ iný spôsob:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Nominálnou cenou

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Nominálnou cenou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Nominálnou cenou

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Nominálnou cenou

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

Nominálnou cenou

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

nominálnou cenou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ZA 793 EC	fin. leasing	leasin. odpis	
ZA 797 DM	4 roky	§ 27 rovnomerný odpis	
Lešenie AL	6 rokov	§ 27 rovnomerný odpis	
ZA 834 CS	vyradený		
ZA 087 EP	fin. leasing	leasing. odpis	
ZA 974 DV	leasing fin.	leasing	
ZA 931 DE	úver	DO-UO	
ZA 513 FG	úver	DO-UO	
Lešenie	4 roky	DO-UO	
Kontajnery	6 rokov	DO-UO	
ZA 941 FL	úver	DO-UO	
Kontajnery 05	6 rokov	DO-UO	
ZA 299 FN	úver	DO-UO	
ZA 812 FO	úver	DO-UO	
Lešenie 23	4 roky	DO-UO	
Lešenie 24	4 roky	DO-UO	
Lešenie 25	4 roky	DO-UO	
Lešenie 26	4 roky	DO-UO	
Kontajnery 06	6 rokov	DO-UO	
ZA 187 GA	úver	DO-UO	

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			272 133						272 133
Prírastky			7 225				7 225		14 450
Úbytky			2 000				7 225		9 225
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			277 358						277 358
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			107 651						107 651
Prírastky			53 572						53 572
Úbytky			8 530						8 530
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			152 694						152 694
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			164 482						164 482
Stav na konci účtovného obdobia			124 664						124 664

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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			166 353						166 353
Prírastky			114 718				114 718		229 436
Úbytky			8 938				114 718		123 656
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			272 133						272 133
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58 102						58 102
Prírastky			53 183						53 183
Úbytky			3 634						3 634
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			107 650						107 650
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			108 251						108 251
Stav na konci účtovného obdobia			164 482						164 483

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
ZA797DM,WUSTENROT, č.610/110477-8	36 590	OD 10/01/2014
ZA974DV,WUSTENROT, č.610/116453-3	10 220	OD 01/03/2014
ZA793EC,WUSTENROT, č. 610/148159-8	28 530	OD 24/09/2014
ZA087EP,WUSTENROT, č.605016110-0	35 153	OD 18/12/2013
ZA913DF,UNIQA,č.2007006404	9 547	OD 23/05/2012
ZA513FG,KOM.POISTOVNA,č.6812197635	63 524	OD 24/08/2012
ZA941FL,UNIQA,č.4200133731	38 470	OD 09/04/2013
ZA299FN,UNIQA, č.4200133744	11 303	OD 14/06/2013
ZA812FO,KOM.POISTOVŇA, č. 2759002951	18 614	OD 19/08/2013
ZA187GA, KOM.POISTOVŇA, č. 6815578193	11 808	OD 08/08/2014

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 000		4 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	337 220		337 220
Dlhodobé pohľadávky spolu	341 220		341 220
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	353 024	114 001	467 025
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	486 880		486 880
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17 650		17 650
Iné pohľadávky	482 066		482 066
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 339 620	114 001	1 453 621

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	131 896	232 009
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 518	228 275
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	144 414	460 284

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 301	3 415
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		28 590

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	100 000	100 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	100 000	100 000

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	336
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	70 481
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	70 817

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

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:		3 074			3 074

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	708 908	1 207 322
Záväzky po lehote splatnosti	626 670	90 970

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
110 - Ostatné dlhodobé záväzky	46 702		46 702	
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	579		579	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	1 315 037	1 315 037		
131 - Záväzky voči zamestnancom	4 149	4 149		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	2 423	2 423		
133 - Daňové záväzky a dotácie	39 872	39 872		
135 - Iné záväzky	9 558	9 558		
Spolu:	1 418 320	1 371 039	47 281	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	46 702	60 802
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 702	60 802
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	536	460
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	293	277
Čerpanie sociálneho fondu	250	200
Konečný zostatok sociálneho fondu	579	537

G. i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
KONTOKORENT Z VUB	eur	1,8	1ROK	500 000		500 000

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
DS Divat, s.r.o.	eur	2%	do 10 rokov	66 250	66 250	0
Mucha Apartments, s.r.o.	eur	1%	do 10 rokov	40 970	40 970	230 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
stav.práce	3 660 436	4 123 997				
predaj material	3 345					
ostatné výnosy	42 940					
predaj majetku	200					
Spolu	3 706 921	4 123 997				

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 660 436	4 123 997
Tržby za tovar	3 345	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	42 940	
Čistý obrat celkom	3 706 721	4 123 997

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
služby	2 909 595	3 253 848
materiál	470 900	603 436
osobné náklady	78 102	69 619
mzdové náklady	58 382	51 145
náklady na poistenie	19 720	18 474
odpisy	53 572	52 415

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
ostatné náklady	56 487	3 261

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 358	38 822
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 774	14 511
nákladové úroky	20 495	21 057

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek			447 000	870 000		
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	336			1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	94 358	70 481			164 839
Neuhrađená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 817	23 118			93 935
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	93 360			100 000
Zmena základného imania		93 360	93 360		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		-93 360	-93 360		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 253	34 105			94 358
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 105	36 712			70 817
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					