

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 2015 prenájom vlastných nehnuteľností.

K 31. 12. 2015 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 18. 5. 2015.

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 2015 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 2015 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	277389	1226838	4077				1850		1510154
Prírastky								10000	10000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	277389	1226838	4077				1850	10000	1520154
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		153445	3654						157099
Prírastky		62333	423						62756
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		215778	4077						219855

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	277389	1073393	423				1850	0	1353055
Stav na konci účtovného obdobia	277389	1011060	0				1850	10000	1300299

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	270921	749003	4077				149177	218807	1391985
Prírastky	6468	477835					336977		821280
Úbytky							484303	217807	702110
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	277389	1226838	4077				1850		1510154
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		97085	2635						99720

Prírastky		56360	1019						57379
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		153445	3654						157099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270921	651918	1443				149177	218887	129266
Stav na konci účtovného obdobia	277389	1073393	423				1850	0	1353055

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 4 286 €. Sú to krátkodobé pohľadávky tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 2548 €, pohľadávkami voči daňovému úradu za nevrátený nadmerný odpočet vo výške 284 € a inými pohľadávkami za mylnú platbu vo výške 1 454 €. 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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	2548		2548
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	284		284
Iné pohľadávky	1454		1454
Krátkodobé pohľadávky spolu	4286		4286

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	16	93
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4529	11337
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4545	11430

f) časové rozlíšenie

Na účte časového rozlíšenia k 31. 12. 2015 nebolo účtované.

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 13 348 €. Zisk bol 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	13348
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	13348
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13348

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 2015 vo výške 250 €. 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 konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	250	250	250		250
Na účtovnú závierku	250	250	250		250

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	250	200		250
Na účtovnú závierku	200	250	200		250

c) Záväzky

Účtovná jednotka vykázala dlhodobé záväzky voči spriaznenej osobe vo výške 1 131 483 €. Záväzok je tvorený finančnou výpomocou na obstaranie nehnuteľného majetku v predchádzajúcich rokoch. Finančná výpomoc je úročená a úrok bol účtovaný v roku 2015 do nákladov.

Krátkodobé záväzky sú z obchodného styku a sú v lehote splatnosti. Medzi krátkodobými záväzkami aj aj časť finančnej výpomoci voči spriaznenej osobe vo výške 65 306 €, ktorá je splatná do 1 roka.

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	1131483	1215152
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1131483	1215152
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	71492	62965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	71492	62965
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	151986	143255
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	151986	143255

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 poradenstvo.

Najvyššiu hodnotu v nákladoch dosiahli odpisy dlhodobého majetku 62 756 € a úroky z poskytnutej pôžičky vo výške 49 239 €. Náklady na služby prenajímanej nehnuteľnosti sú 10 498 €.

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 8 109 €. V účtovnom období boli platené štvrtročné preddavky na daň, ku dňu podania daňového priznania boli vo výške 3 829 €. Daň na úhradu je vo výške 4 280 €.

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:	19465	x	x	17176	x	22
teoretická daň	x	4283	22	x	3779	22
Daňovo neuznané náklady	17392	3826	22	227	50	22
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0	22	4	1	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	36856	8108	22	17399	3828	22
Splatná daň z príjmov	x	8108	22	x	3828	22

Odložená daň z príjmov	x	X		x		
Celková daň z príjmov	x	8108	22	x	3828	22

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. Príjmy 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 začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	73897	13348			87245
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	13348	11356	13348		113560
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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	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	664				664
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	50506	23391			73897
Neuhradená	0				0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 4 5 9 1 5 4 3 1

DIČ 2 0 2 3 1 3 7 3 8 0

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23391	13348	23391		13348
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					