

A. Informácie o účtovnej jednotke

PDAW s r.o., Štítická 25, 048 01 Rožňava bola založená zakladateľskou listinou 15. 2. 2013. Do obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 21. 5. 2013. Jediným spoločníkom obchodnej spoločnosti je Albert Eckhard Weiss, trvale bytom Schillerstrasse 9, Ravenstein, Nemecká spolková republika.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti v účtovnom období bola práca vo mzde – výroba výrobkov a polotovarov pre odberateľa.

K 31. 12. 2015 účtovná jednotka zamestnávala v pracovnom pomere 57 zamestnancov.

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	70	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	70
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Údaje o použitých účtovných metódach a zásadách

Účtovná jednotka účtovala v účtovnom období v zmysle zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Dlhodobý majetok nenadobudla, krátkodobý finančný majetok oceňovala nominálnou hodnotou. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacími cenami, vlastné náklady pre ocenenie neboli použité. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe. Záväzky boli ocenené obstarávacou cenou. Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani, o splatnej dani účtovala ako o záväzku z dane z príjmov.

Zásoby účtovnej jednotky boli tvorené nakupovanými pohonnými hmotami do motorových vozidiel.

Účtovná jednotka neúčtovala o nehnuteľnosti na predaj. Neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky účtovnej jednotky boli tvorené pohľadávkami z obchodného styku a ostatnými pohľadávkami. Všetky pohľadávky sú krátkodobé.

1. 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	7337		7337
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	691		691
Krátkodobé pohľadávky spolu	8028		8028

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

Krátkodobý finančný majetok bol tvorený ceninami- stravnými lístkami, peniazmi v pokladnici a na účte v banke. Ku krátkodobému finančnému majetku sa netvorili opravné položky, nebolo k nemu tvorené záložné právo.

2. 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	3379	4441
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	106689	25518
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	110068	29959

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Základné imanie účtovnej jednotky je tvorené peňažným vkladom spoločníka vo výške 5 000 €. Základné imanie je splatené.

3. 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	1638
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	1638
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1638

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	

Účtovná jednotka tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné poistné. Vytvorená bola aj rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania. Rezervy sú krátkodobé, dlhodobé rezervy tvorené neboli.

4. 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:	3597	7898	3597		7898
Rezervy na dovolenky	2662	5400	2662		5400
Rezervy na zák. poisťné	935	1898	935		1898
Rezerva na účt. závierku	0	600	0		600

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:	3535	3597	3535		3597
Rezervy na dovolenky	2319	2662	2319		2662
Rezerva na zák. poisťné	816	935	816		935
Rezerva na účt. závierku	400	0	400		0

Závázky účtovnej jednotky boli tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom z miezd, záväzkami zo sociálneho zabezpečenia a daňovými záväzkami. Záväzky sú krátkodobé, sú v lehote splatnosti.

5. 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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		

Krátkodobé záväzky spolu	66063	63840
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	66063	63840
Záväzky po lehote splatnosti		

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Sociálny fond bol tvorený na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z vyplatených miezd. Tvorba SF za účtovné obdobie bola vo výške 3 033,10 €. Čerpanie bolo na úhradu stravného pre zamestnancov.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3033	1835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3033	1835
Čerpanie sociálneho fondu	2276	1835
Konečný zostatok sociálneho fondu	756	0

O úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach účtovná jednotka neúčtovala.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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						

Tabuľka č. 2

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						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. Informácie o výnosoch

Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené tržbami za služby – prácu vo mzde, pri spracovaní cudzieho materiálu. Tržby boli poskytované v tuzemsku aj v zahraničí.

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	927314	629205
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	715	1552
Čistý obrat celkom	928029	630757

I. Informácie o nákladoch

Podstatnú časť nákladov účtovnej jednotky tvorili osobné náklady – náklady na mzdy a sociálne zabezpečenie. Osobné náklady boli dosiahnuté vo výške 802 549 €. Náklady na služby boli vo výške 72 474 €, boli tvorené nájomným a nákladmi na vedenie účtovníctva. Významnú časť nákladov tvorili náklady na PHM a cestovné náhrady zamestnancov vykonávajúcich prácu v Nemecku. Výška cestovných náhrad v roku 2015 bola 43 036,- €. Mzdy týchto zamestnancov boli mesačne nemeckým odberateľom vyfakturované.

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		

O odloženej dani účtovná jednotka neúčtovala.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	38066	x	x	4519	x	x
teoretická daň	x	8374	22	x	994	22
Daňovo neuznané náklady	2282	502	22	422	93	22
Výnosy nepodliehajúce dani	11	2	22	4	1	22
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	40337	8874	22	4937	1086	22
Splatná daň z príjmov	x	7080	22	x	1086	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		22
Celková daň z príjmov	x	7080	22	x	1086	22

Účtovná jednotka účtovala o daňovej licencií odpočítateľnej vo výške 1 794 €.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Za účtovné obdobie dosiahla účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 30 986,50 €. K dátumu zostavenia účtovnej jednotky nebola účtovná závierka schválená. Účtovný zisk roku 2014 v celkovej výške 1 637,92 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000				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	250				250
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	317				317
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6019	1638			7657
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1638	30987	1638		30987
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	5000				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	250				250
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		317			317
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		6018			6018
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6336	1638	6336		1638
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					