

**INFORMÁCIA O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

Spoločnosť Provent, s.r.o. bola založená 29.09.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 05.11.2008 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 20828/P)

Opis hospodárskej činnosti:

Kovoobrábanie, výroba vzduchotechnických komponentov. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (maloobchod, veľkoobchod).

**Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť sa od 01.01.2015 začala okrem predaja tovaru venovať i výrobe vzduchotechnických komponentov, čo je v súčasnosti jej hlavnou činnosťou. Svoju výrobnú činnosť prevádzkuje v prenajatých priestoroch areálu firmy Chemosvit, a.s. vo Svite.

Spoločnosť zapísaním do ORSR dňom 24.10.2015 zmenila svoj názov na Provent, s.r.o.

**Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Riadna účtovná závierka za účtovné obdobie 01.01.2015 – 31.12.2015.

**Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
T.C.P.P. s.r.o.	14 250	95	95	95
Zlatica Horvathová	750	5	5	5
<b>Spolu</b>	15000	100	100	100

V roku 2014 došlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

**Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

**Zásoby**

Spoločnosť oceňuje zásoby cenou obstarania. Vedľajšie náklady, súvisiace s obstaraním sú účtované na osobitnom účte a do spotreby rozpúšťané pomerovým spôsobom.

Spoločnosť nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, tvorí iba zásoby materiálu.

Pri účtovaní zásob spoločnosť postupuje podľa Postupov účtovania PÚ §43, spôsobom A účtovania zásob.

Pri vyskladňovaní zásob sa používa aritmetický priemer.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. V roku 2015 boli vytvorené opravné položky k dvom pohľadávkam po splatnosti spolu v sume 6 412,83 €.

**Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.  
Opravná položka k finančnému majetku nebola tvorená.

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Spoločnosť v januári 2015 kúpila stroje na výrobu vzduchotechnického potrubia. Stroje boli zaradené v cene 75 000 €, odpisované budú 6 rokov.

V marci 2015 spoločnosť kúpila dve motorové vozidlá v obstarávacej cene spolu 64 197 €.

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			23 737						23 737
Prírastky			139 197						139 197
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			162 934						162 934
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			4 128						4 128
Prírastky			31 284						31 284
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			35 412						35 412
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			19 609						19 609
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			127 522						127 522

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23 737						23 737
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			23 737						23 737
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 685						3 685
Prírastky			443						443
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			4 128						4 128
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 052						20 052
Stav na konci účtovného obdobia			19 609						19 609

## Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

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	34 725	12 183			46 908
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>34 725</b>	<b>12 183</b>			<b>46 908</b>

Spoločnosť vytvorila opravné položky vo výške 100 % z hodnoty neuhradenej pohľadávky voči spoločnosti MaM trade, s. r. o. a 50 % voči spoločnosti EBP, spol. s r.o..

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	35 635		35 635
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>35 635</b>		<b>35 635</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	64 384	26 022	90 406
Daňové pohľadávky a dotácie	2 493		2 493
Iné pohľadávky	7 272		7 272
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>74 149</b>	<b>26 022</b>	<b>100 171</b>

Dlhodobé pohľadávky - odpustená časť pohľadávok prihlásených do reštrukturalizácie – 34 726 €.  
 - pohľadávky z reštrukturalizácií - podľa RP – dlhodobé – 909 €.  
 Iné pohľadávky - zábezpeka CHEMOSVIT, a.s. (nájom výrobných priestorov)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	26 022	14 792
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	77 580	14 583
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>90 406</b>	<b>26 123</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 635	35 816
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>35 635</b>	<b>35 816</b>

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 062	44 240
Bežné bankové účty	5 607	1 341
<b>Spolu</b>	<b>9 669</b>	<b>45 581</b>

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>570</b>	
- Predĺžená záruka na auto	570	

<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>312</b>	<b>481</b>
- PZP, HP	232	471
- IT, domény, Orange	80	10

**Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť využila finančný prenájom pri obstaraní jedného automobilu.

**Informácie o rozdelení účtovného výsledku hospodárenia**

V účtovnom období bol výsledok hospodárenia „strata“ vo výške 1 435,06 EUR za predchádzajúce účtovné obdobie „december“ 2014 preúčtovaná na nerozdelené straty minulých období a následne skompenzovaná s nerozdeleným ziskom minulých období.

**Informácie o rezervách**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>221</b>	<b>2 792</b>	<b>221</b>		<b>2 792</b>
- Dovolenky	221	2 792	221		2 792

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	27 867	36 494
Závazky so splatnosťou do 1 roka vrátane	72 024	63 419
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>82 165</b>	<b>70 703</b>
Závazky so dobou splatnosti 1-5 rokov	54 000	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>54 000</b>	

Dlhodobé záväzky – podľa splátkového kalendára za stroje.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Sociálny fond spoločnosť tvorí povinným prídedom z miezd a prispieva zamestnancom na stravovanie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>22</b>	<b>20</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>372</b>	<b>22</b>

Spoločnosť má povolené prečerpanie na účte– kontokorentný úver – zostatok k 31.12.2015 je vo výške 12 891 EUR

**Informácie o výnosoch**

V roku 2015 sa menila hlavná činnosť spoločnosti, v súčasnosti tvorí hlavnú produkciu výroba, oproti predchádzajúcim obdobiam sa menila štruktúra aj objem tržieb.

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru	24 420	4 845
Predaj služieb	23 741	50
Predaj výrobkov	355 256	
<b>Spolu</b>	<b>4 895</b>	<b>1 895</b>

Informácie o pridanej hodnote, výnosov z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti sú uvedené vo výkaze ziskov a strát.

**Informácie o nákladoch**

Vzhľadom k zmene činnosti spoločnosti sa zmenili aj náklady –náklady na materiál, mzdové a sociálne náklady (zvýšenie počtu zamestnancov), náklady na prenájom priestorov, marketing a iné služby, odpisy majetku (nákup strojov a zariadení, automobilov)

**Daň z príjmov**

V účtovnom období roka 2015 dosiala účtovná jednotka zisk, z kladného výsledku hospodárenia bola umorená strata za zdaňovacie obdobia „december 2013 – november 2014“ a „december 2014“.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

**Informácie o spriaznených osobách**

Spriaznenou osobou spoločnosti je spoločnosť T.C.P.P. s.r.o., ktorá je väčšinovým vlastníkom spoločnosti. Najväčším odberateľom je spoločnosť Tatra Clima, s.r.o – bez priameho vplyvu na riadenie.

**Zmeny vlastného imania v priebehu účtovného obdobia**

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Vlastné imanie</b>	<b>31 144</b>			
Základné imanie	15 000			15 000
Zákonný rezervný fond	1 669			1 669
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 487			14 475
Neuhradená strata minulých rokov	-56 577			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 435			7 663

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.