

A. Informácie o účtovnej jednotke

PAN-DUR s r.o. Štítnická 25, 048 01 Rožňava bola do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 13. 10. 2005. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba chladiarenských výrobkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a textilných výrobkov okrem odevov.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia zamestnávala v pracovnom pomere stálych zamestnancov, aj zamestnancov na dohodu o vykonaní práce. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 20, stav zamestnancov k 31. 12. 2015 bol 19. Priamo vo výrobe má účtovná jednotka vlastných zamestnancov, okrem toho časť roku využívala služby dodávateľskej firmy formou práce vo mzde a následne fakturovala výrobky odberateľom.

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	20	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	20
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách, nemá riadiaci ani iný podiel v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. 5. 2015. Uložená bola do registra účtovných závierok v súlade so zákonom.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská účtovná jednotka, ktorou je obchodná spoločnosť PAN-DUR Textiltechnik Technische Rollosysteme GmbH so sídlom Industriepark 20, 747 06 Osterburken, Deutschland.

PAN-DUR, s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou v žiadnej spoločnosti.

E. Informácie o použitých účtovných metódach a zásadách

Účtovná závierka bola zostavená k 31. 12. 2015 ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

V účtovnom období došlo k zmene postupov účtovania oproti minulému obdobiu pri účtovaní zásob. Nakupovaný materiál je účtovaný spôsobom A, úbytky sú účtované mesačne podľa podkladov zo skladového hospodárstva. Skontá poskytnuté dodávateľmi na nakupovaný materiál sú vedené na analytickom účte zásob a na konci obdobia sa zúčtujú výsledkovo so spotrebou materiálu na sklade. Vedľajšie náklady obstarania sú účtované na samostatnom analytickom účte a na konci účtovného obdobia sa rozpúšťajú postupom stanoveným vo vnútropodnikovej smernici. K iným zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledok hospodárenia v účtovnom období nedošlo. Jednotlivé zložky majetku oceňovala účtovná jednotka nasledovne: dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

obstarávacou cenou, zásoby obstarané kúpou obstarávacou cenou, pohľadávky, krátkodobý finančný majetok, časové rozlíšenie aktív, záväzky menovitou hodnotou.

Účtovala o odloženu daňovom záväzku, ktorý vznikol z rozdielu účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku a o odloženej daňovej pohľadávke, ktorá vznikla z neuhradených služieb a ostatných rezerv.

Spôsob zostavenia odpisového plánu:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	13-20 rokov	5 – 7,7 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4-6 rokov	16,7 – 25 %	rovnomerná
pozemky		0	Neodpisuje sa
Nehmotné aktíva	5 rokov	20 %	rovnomerná

Odpisový plán zostavila účtovná jednotka v súlade so svojimi prevádzkovými potrebami. Účtovný odpis je stanovený ako mesačný.

Dotácie účtovnej jednotke neboli poskytnuté

F. Informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

a) informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok je tvorený softwerom a oceníteľnými právami.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	54000					85012
Prírastky			340000					340000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Oprávky								
Stav na začiatku		15341	33300					48641

účetného obdobia								
Prírastky		6216	220479					226695
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		21557	253779					275336
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		15671	20700					36371
Stav na konci účetného obdobia		9455	140221					149676

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		31012	54000					85012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		31012	54000					85012
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		9125	22500					31625
Prírastky		6216	10800					17016
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		15341	33300					48641
Opravné položky								
Stav na začiatku								

Stav na začiatku účtovného obdobia		5178	107515						112693
Prírastky		2688	51649						54337
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7866	159164						167030
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		46980	163994						210974
Stav na konci účtovného obdobia		44292	158457						202749

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		39797	214122						253919
Prírastky							113894		113894

Úbytky			44146						44146
Presuny		12362	101532				-113894		0
Stav na konci účtovného obdobia		52158	271509						323667
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2636	61693						64329
Prírastky		2542	89968						92510
Úbytky			44146						44146
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5178	107515						112693
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37161	1524300						189591
Stav na konci účtovného obdobia		46980	163994						210974

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobých poskytnutých pôžičkách.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Zásoby účtovnej jednotky sú tvorené materiálom na výrobu výrobkov. Zásoby sú účtované spôsobom A, stav výrobkov účtovaný ku koncu účtovného obdobia je ocenený vlastnými nákladmi. K 31.12.2015 účtovná jednotka nevykázala stav výrobkov. K zásobám bola tvorená opravná položka vo výške 50 % hodnoty skladu dubióznych zásob v zmysle vnútropodnikovej smernice. Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Stav zásob materiálu k 31. 12. 2015 bol vo výške 1 219 977 €. Na analytických účtoch zásob je hodnota nerozpustených nákladov obstarania vo výške 3 087 € a hodnota nespotrebovaných PHM podľa jednotlivých vozidiel.

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

Pohľadávky účtovnej jednotky sú tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 740 516 € a daňovými pohľadávkami vo výške 173 910 € z nadmerného odpočtu DPH. Na pohľadávky nebola tvorená opravná položka.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

8. 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	2352		2352
Dlhodobé pohľadávky spolu	2352		2352
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378499	362017	740516
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	173910		173910
Iné pohľadávky	164		164
Krátkodobé pohľadávky spolu	552573	362017	914590

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Krátkodobý finančný majetok účtovnej jednotky je tvorený peniazmi v pokladnici, peniazmi na účte v banke a ceninami vo forme stravných lístkov.

10. 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	889	1750
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	986299	753121

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1000000	500000
Peniaze na ceste		
Spolu	1 254 871	679 682

Ku krátkodobému finančnému majetku nebola tvorená opravná položka, nebolo na neho zriadené záložné právo.

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka vo výške 6 639,- EUR a je tvorené peňažným vkladom.

V predchádzajúcom účtovnom období vytvorila účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 840 488,- EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov a 5000 € bol prídelený do sociálneho fondu.

12. 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	840488
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	
Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídelenie do sociálneho fondu	5000
Prídelenie na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	835488
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	840488

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, predpokladaný rok použitia rezerv

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, poisťné, rezervu na účtovnú závierku a auditorské služby. Dlhodobé rezervy tvorené neboli.

13. 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:	6910	11676,48	6910		11676,48
Na účtovnú závierku	2000	1200	2000		1200
Na nevyčerpané dovolenky	3492	4051	3492		1200
Na zákonné poisťné	1229	1426	1229		1426
Na audit	0	5000	0		5000

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:	6910	6721	6910		6721
Na účtovnú závierku	1500	2000	1500		2000
Na nevyčerpané dovolenky	4002	3492	4002		3492
Na zákonné poistné	1408	1229	1408		1229

c) a d) informácie o štruktúre záväzkov podľa splatnosti

Záväzky účtovnej jednotky sú podstatnej časti krátkodobé, tvorené sú hlavne záväzkami z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzkami voči zamestnancom a sociálneho poistenia a záväzkami voči daňovému úradu zo splatnej dane.

Dlhodobé záväzky sú tvorené záväzkami zo sociálneho fondu a odloženou daňou.

14. 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	3282	2120
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3282	2120
Krátkodobé záväzky spolu	1153827	293552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1153827	293552
Záväzky po lehote splatnosti	37012	160

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dočasných rozdielov daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku. Odložená daň bola prepočítaná na zdanenie 22 % v roku nasledujúcom.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5590	2063
odpočítateľné		
zdaniteľné	5590	2063
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10690	
odpočítateľné	10690	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	2352	
Uplatnená daňová pohľadávka	2352	
Zaúčtovaná ako náklad	-2352	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-1230	-454
Zmena odloženého daňového záväzku	776	-1169
Zaúčtovaná ako náklad	776	-1169
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Sociálny fond účtovnej jednotky v účtovnom období bol tvorený prídelením z objemu zúčtovaných miezd vo výške 0,6 %. Analyticky je rozlíšený SF vytvorený v predchádzajúcom účtovnom období zo zisku.

16. 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	1666	1599
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	998	904
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5998	904
Čerpanie sociálneho fondu	5612	837
Konečný zostatok sociálneho fondu	2052	1666

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie zamestnancov a úhradu masáží pre zamestnancov.

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

Účtovná jednotka nevykazuje v súvahe bankové úvery, pôžičky ani iné finančné výpomoci.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch

19. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		C	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

H. Informácie o výnosoch

Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja hotových výrobkov v celkovej výške 9 364 505 €, výnosmi z predaja montážnych služieb vo výške 7 871 €. Vo výnosoch ako prevádzkové výnosy sú zúčtované skontá poskytnuté za včasnú úhradu faktúr v celkovej výške 52 528 €. Tržby z predaja dlhodobého majetku boli vo výške obstarávacej ceny majetku 564 €. Finančný výnos bol dosiahnutý z úrokov na bežnom účte vo výške 243 €.

21. 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	9364505	7407890
Tržby z predaja služieb	7871	21408
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9372376	7429298

I. Informácie o nákladoch

Náklady účtovnej jednotky boli v celkovej výške 8 595 824 €.

- Náklady na služby dosiahli hodnotu 1 186 210 €. Z toho opravy a udržiavanie majetku boli vo výške 77 758 €, cestovné zamestnancov na pracovné cesty k zahraničnému odberateľovi dosiahli 3 614 €, montáže u odberateľov 55 141 €, prepravné služby 143 104 €. Práca vo mzde fakturovaná dodávateľom bola vo výške 531 266 €, nájomné dosiahlo výšku 150 924 €.
 - Podstatnú časť nákladov prevádzkových nákladov tvorili mzdové a sociálne náklady, mzdové náklady dosiahli výšku 215 674 €, náklady na sociálne zabezpečenie 75 731 €. Náklady na poistenie majetku boli vo výške 8 319 €.
 - Finančné náklady dosiahnuté vo výške 473 € boli poplatky banke.
 - Mimoriadne náklady neboli vynaložené.
22. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky, v predchádzajúcom účtovnom období bol vykonaný audit za roky 2012 – 2014. Audit vykonala audítorská spoločnosť TPA Horwath Slovensko s.r.o.
23. 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:	20 000	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o dani z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dôvodu existencie dočasných rozdielov účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku, neuhradených záväzkov a ostatných rezerv.

24. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

25. 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:	1378083	x	x	1080930	x	x
teoretická daň	x	303178	22	x	237805	22
Daňovo neuznané náklady	35986	7918	0,57	17325	3812	0,35
Výnosy nepodliehajúce dani	621	137	0,01	68	14	0,00
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		37	0,00		7	00
Spolu	1413448	310996	22,56	1098187	241610	22,35
Splatná daň z príjmov	x	310996	22,56	X	241610	22,35
Odložená daň z príjmov	x	-1576	-0,11	x	-1168	-0,11

Celková daň z príjmov	x	309420	22,45	x	240442	22,24
-----------------------	---	--------	-------	---	--------	-------

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neočakáva prírastok aktív v dôsledku minulých udalostí. Nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov, nie je ručiteľom za iné subjekty, neposkytla žiadne záruky, neočakáva zníženie hodnoty aktív v dôsledku minulých udalostí.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali v bežnom účtovnom období žiadne významné zmeny, ktoré by mali za následok úpravy vo finančných výkazoch.

P. Informácie o vlastnom imaní**26. 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 účastí					
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	1237164	340000	175209	835488	2237443
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	840488	1068664		-840488	1068664
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Spoločnosť PAN-DUR, s.r.o. vykonala v bežnom účtovnom období opravu chyby z minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov. Korekcia sa týkala kapitalizácie oceneniteľných práv, viď tabuľku č. 1 v bode F.

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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663	1			664

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Neuhradený zisk z minulých rokov	617638	3405	2467	618588	1237164
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	618588	840488		-618588	840488
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					