

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PEVA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 27.11.2003 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.02.2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka č. 14618/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Lešenárske práce
- Prenájom strojov a zariadení
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava
- Pripravné práce pre stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Zámočnicke práce
- Diagnostika a oprava cestných motorových vozidiel

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	68
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.12.2015.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25.11.2015 schválilo spoločnosť ECOVIS LA Partners Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka na najvyššom stupni skupiny - ESIN group, a.s., ktorej súčasťou je účtovná jednotka, nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 1 226 879 eur. Spoločníci spoločnosti sa zaviazali, poskytnúť spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to aspoň po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

(b) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2015 spoločnosť konzistentne aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)		Jednorazový odpis	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12,20,40	rovnomerne	1/12 (20) (40)
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerne	1/4 (6)
Dopravné prostriedky - stavebné stroje	6	rovnomerne	1/6
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu posúdenia potreby opravnej položky.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri pohonných hmotách a zásobách určených pre výrobu betónových zmesí. Ostatné zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO metódou.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

V zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus percentuálna alebo fixná marža.

O zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtuje na základe posúdenia indikátorov priebežného transferu, t.j. v prípade, ak došlo k preneseniu efektívnej kontroly nad zhotovovanou nehnuteľnosťou na objednávateľa a neponechaniu si riadiacej spoluzodpovednosti nad zhotovovanou nehnuteľnosťou.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením a rezervy vo výške očakávanej straty zo zákazky.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V účtovnej závierke za rok 2015 sa pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 22 %.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	7	6	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	8	6	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(q) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2015 spoločnosť neúčtovala úpravy s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých období.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 6.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený do výšky 7 093 152 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je založený v prospech banky a leasingových spoločností ako zábezpeka prijatých úverov a finančných leasingov.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	8 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	8 045
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 626	0	0	0	0	0	6 626
Prírastky	0	852	0	0	0	0	0	852
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 478	0	0	0	0	0	7 478
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 419	0	0	0	0	0	1 419
Stav na konci účtovného obdobia	0	567	0	0	0	0	0	567

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Prelľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	8 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	8 045
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 768	0	0	0	0	0	5 768
Prírastky	0	858	0	0	0	0	0	858
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 626	0	0	0	0	0	6 626
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 277	0	0	0	0	0	2 277
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 419	0	0	0	0	0	1 419

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	2 004 881	3 607 804	0	0	0	12 219	174 997	6 287 349
Prírastky	0	0	2 817 439	0	0	0	27 899	0	2 845 338
Úbytky	0	0	2 391	0	0	0	0	74 997	77 388
Presuny	0	0	9 500	0	0	0	-9 500	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	487 448	2 004 881	6 432 352	0	0	0	30 618	100 000	9 055 299
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	330 509	2 386 028	0	0	0	0	0	2 716 537
Prírastky	0	128 798	453 500	0	0	0	0	0	582 298
Úbytky	0	0	2 391	0	0	0	0	0	2 391
Stav na konci účtovného obdobia	0	459 308	2 837 137	0	0	0	0	0	3 296 445
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	1 674 372	1 221 776	0	0	0	12 219	174 997	3 570 812
Stav na konci účtovného obdobia	487 448	1 545 573	3 595 215	0	0	0	30 618	100 000	5 758 854

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	1 479 104	3 310 917	0	0	0	0	488 517	298 367	6 064 353
Prírastky	0	0	658 469	0	0	0	0	12 219	74 998	745 686
Úbytky	0	0	522 685	0	0	0	0	0	0	522 685
Presuny	0	525 778	161 106	0	0	0	0	-488 517	-198 367	0
Stav na konci účtovného obdobia	487 448	2 004 881	3 607 804	0	0	0	0	12 219	174 997	6 287 349
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	252 958	2 489 591	0	0	0	0	0	0	2 742 549
Prírastky	0	77 551	419 122	0	0	0	0	0	0	496 673
Úbytky	0	0	522 685	0	0	0	0	0	0	522 685
Stav na konci účtovného obdobia	0	330 509	2 386 028	0	0	0	0	0	0	2 716 537
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	1 226 146	821 326	0	0	0	0	0	0	3 321 804
Stav na konci účtovného obdobia	487 448	1 674 372	1 221 776	0	0	0	0	0	0	3 570 812

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
PV DEVELOPMENT s.r.o.	100	100	-97 395	-112 657	1
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u><u>1</u></u>

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 7 1 9

DIČ

2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

PEVA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Minulé účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

PEVA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1		0	0	0	0	0	0	0	1
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1		0	0	0	0	0	0	0	1
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1		0	0	0	0	0	0	0	1

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

3. Zásoby

Zásoby	Stav OP k 1. 1. 2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar		4 202			4 202
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Spolu		4 202			4 202

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.
Zásoby spoločnosti sú založené v prospech prijatých bankových úverov.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré k poslednému dňu účtovného obdobia neboli ukončené, obsahujú nasledujúce tabuľky.

Výnosy a náklady zo zákazkovej výroby za účtovného obdobia:

Názov položky	2015	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	200 929	0	200 929
Náklady na zákazkovú výrobu	192 702	0	192 702
Hrubý zisk / hrubá strata	8 228	0	8 228

Ďalšie informácie týkajúce sa zákazkovej výroby k poslednému dňu účtovného obdobia:

Hodnota zákazkovej výroby	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	132 870	132 870
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	68 059	68 059
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015				
	Stav OP k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	39 061	270 643	0	10 854	298 850
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	39 061	270 643	0	10 854	298 850

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	709 234	918 373	1 627 607
Čistá hodnota zákazky	68 060		68 060
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	70 786		70 786
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	667 933		667 933
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	525 165		525 165
Iné pohľadávky	1 950		1 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 043 128	918 373	2 961 501

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481)

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	483 207	464 124	947 331
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	692 526		692 526
Daňové pohľadávky a dotácie	117 590		117 590
Iné pohľadávky	1 700		1 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 295 023	464 124	1 759 147

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).
Pohľadávky z obchodného styku sú založené v prospech prijatých bankových úverov.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	24 758	10 730
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 810	15 603
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	44 568	26 333

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	905	2 564
Poistné		1 748
Licencie, domény	905	816

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:					
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 700	33 268	31 414		65 554
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:					
Rezerva na dovolenky vrátane poistného	26 514	28 868	26 514		28 868
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 900	4 400	4 900		4 400
Rezerva na očakávané zmluvné pokuty	32 286				32 286

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2014					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:					
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 635	30 914	29 849		63 700
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:					
Rezerva na dovolenky vrátane poistného	22 949	26 514	22 949		26 514
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 400	4 400	6 900		4 900
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:					
Rezerva na očakávané zmluvné pokuty	32 286				32 286

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	865 371	607 021
Krátkodobé záväzky spolu	2 541 278	1 958 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 526 701	472 779
Záväzky po lehote splatnosti	1 014 577	1 485 842

4. Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy) / odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	115 613	96 144
odpočítateľné		
zdaniteľné	115 613	96 144
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-395 894	-65 490
odpočítateľné		
zdaniteľné	-395 894	-65 490
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-304 401	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	128 621	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-135 365	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		6 744
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		-29 173
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 718	9 899
Tvorba sociálneho fondu z na ťarchu nákladov	3 237	2 774
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 237	2 774
Čerpanie sociálneho fondu	1 584	955
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 371	11 718

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov a ako príspevok na stravnenie.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

6. Krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička č. 1	EUR	10%	na výzvu		140 000	0
Pôžička č. 2	EUR	10%	na výzvu		190 000	
Pôžička č. 3	EUR	10%	na výzvu		160 000	
Pôžička č. 4	EUR	10%	na výzvu		180 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
KFV č.1	EUR	15%	na výzvu		250 000	0
KFV č.2	EUR	10%	na výzvu		100 000	0

K 31.12.2015 eviduje spoločnosť nezaplatené úroky z krátkodobých finančných výpomocí v sume 42 438 EUR (2014: 0) a z krátkodobých pôžičiek v sume 41 986 EUR (2014: 0 EUR)

7. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úver č.1	EUR	3M EURIBOR +2,2 %	31.12.2020		660 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver č.1	EUR	3M EURIBOR + 2,2 %	31.12.2016		140 000	0
Úver č.2	EUR	1M EURIBOR + 3,9 %	30.09.2016		1 058 626	0
Úver č.3 - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,5 %			281 209	0

K 31.12.2015 na základe platnej úverovej zmluvy spoločnosť nespĺňa úverové ukazovatele. Banka však vystavila spoločnosti potvrdenie, že nebude z tohto dôvodu požadovať splatenie celej časti úveru v roku 2016, preto je úver vykázaný v súlade so splátkovým kalendárom.

Bankové úvery sú zabezpečené:

- budovami a pozemkami vo vlastníctve spoločnosti
- zásobami vo vlastníctve spoločnosti
- technológiou
- pohľadávkami z obchodného styku
- bankovými účtami spoločnosti
- blankzmenkou v prospech banky

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Druh výnosov	Oblasť odbytu	2015	2014
Predaj betónu	SR	2 233 749	2 087 488
Lešnárske práce	SR	1 222 594	811 570
Stavebné práce	SR	850 340	329 667
Prepravné služby	SR	1 240 291	798 878
Tovar	SR	92 051	24 211
Ostatné	SR	106 946	333 756
Spolu		5 745 971	4 385 570

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Významné položky pri aktivácii nákladov	2014	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Postúpenie pohľadávok	358 576	0
Pokuty		836
Refakturácie	1 512	4 342
Odpis záväzkov	399 800	0
Rozpustenie spätného leasingu	20 836	41 671
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 657	1 140
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	9 683	125
Tržby z predaja materiálu	60 076	57 305
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	2	5
Úrok z poskytnutej pôžičky		2 890
Mimoriadne výnosy		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka	2014	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 087 488	2 233 749
Tržby z predaja služieb	2 273 871	3 488 231
Tržby za tovar	24 211	92 050
Výnosy zo zákazky		68 059
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat	4 385 570	5 814 031

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2014	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 398 106	1 789 510
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 050	4 400
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Danové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Prepravné služby	207 389	195 409
Právne služby	4 855	4 980
Nájomné	62 071	108 343
Marketingové služby	491 228	501 364
Obchodné zastúpenie	27 538	33 221
Opravy a udržiavanie	197 186	68 824
Reprezentačné	187	1 862
Telekomunikačné služby	10 366	11 950
Cestovné	1 447	6 966
Stavebné práce	42 361	796 807
Autoservis	254 519	0
Ostatné	98 961	55 384

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2014	2015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	0	51 966
Pokuty	44 459	9 994
Odpis pohľadávky / v rovnakej výške ako výnos ,/	358 576	0
Iné	1 140	1 919
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	31 284	17 801
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	497 561	583 150
Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		

Poistenie majetku bolo v roku 2014 vykázané v nákladoch z finančnej činnosti.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

3. Finančné náklady

Názov položky	2014	2015
Finančné náklady		
Úrok z bankových úverov	45 629	46 047
Ostatné úroky		84 425
Ostatné finančné náklady	24 602	15 480

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2014			31.12.2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	74 967	x		-372 060	x	
teoretická daň	x	16 493	22%	x	-81 853	22%
Daňovo neuznané náklady	41 297	9 085	12%	11 127	2 448	-1%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0%		0	0%
Vykázanie nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%	-190 663	-41 946	11%
Umorenie daňovej straty	-95 331	-20 973	-28%	0	0	0%
Oprava odloženej dane		0	0%	-63 700	-14 014	4%
iné	-33 906	-7 459	-10%		0	0%
Spolu		-2 854			-135 365	
Splatná daň z príjmov		26319			2 881	
Odložená daň z príjmov		-29173			-138 246	

Súčasťou splatnej dane z príjmov je daňová licencia 2880 EUR a daň z úrokov 1 EURO.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Ostatné príjmy a výhody súčasných a bývalých členov štatutárnych a iných orgánov v bežnom účtovnom období 2015 (okrem priznaných odmien):

	Konatelia		Dozorná rada		Iné	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Poskytnuté pôžičky						
Pohľadávky	692 525	667 932				
Závazky	1 783	907				
Zmenky						

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Všetky ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	Zostatky za rok končiaci sa 31.12.2015	
	2014	2015
Pohľadávky z obchodného styku	0	185 031
Závazky	0	141 105
Poskytnuté pôžičky	0	70 786
Prijaté pôžičky	0	711 986
Spoľu		

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2015
Výnosové úroky	0	2 890
Poskytnutie služieb	0	181 022
Nákladové úroky z pôžičky	0	84 424

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194	1			33 195
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	720 000	1 044 821	615 000		1 149 821
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320				3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 965 390			77 821	2 043 211
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 821		239 576	-77 821	-239 576
Vyplatené dividendy					
Spolu	2 799 724	1 044 822	854 576	0	2 989 971

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2014				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194				33 194
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000	120 000			720 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319				3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 658 821		2 105	308 674	1 965 390
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	308 674	77 821		-308 674	77 821
Vyplatené dividendy					
Spolu	2 295 334	197 821	2 105	0	2 799 724

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2014
Účtovný zisk	77 821
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	77 821
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	77 821

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-447 085	4 809
Zaplatená daň z príjmov	-50 445	6 849
Zaplatené úroky	-46 047	-45 628
Prijaté úroky	0	2
Dotácia kapitálových fondov	429 823	120 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-113 753	86 033
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 845 338	-745 712
Nákup finančných investícií	-1	
Príjmy z predaja finančných investícií	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	125	9 683
Zaplatené úroky		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 845 214	-736 029
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na úhradu finančného leasingu	-262 666	-200 632
Prijaté úvery	2 662 089	124 178
Finančný leasing	645 671	746 070
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Poskytnuté úvery	-67 891	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 977 203	669 616
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	18 236	19 620
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 333	6 714
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	44 568	26 333

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-372 060	74 966
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	583 150	497 561
Nákladové úroky	130 471	45 628
Úrokové výnosy	-2 895	-2
Kurzové rozdiely	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-125	-9 683
Strata/(Zisk) z predaja emisných kvót	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	259 789	-36 121
Opravné položky k zásobám	4 202	0
Škoda na zásobách	0	0
Rezervy	1 855	1 066
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	604 387	573 415
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 084 005	-453 104
Úbytok (prírastok) zásob	319 786	-167 371
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-287 254	51 870
Peňažné toky z prevádzky	-447 085	4 809

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.