

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PBM Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla 25. mája 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 65306/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Oprava riečnych člnov.

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 3. mája 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Ivan Kotvan

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. František Veifurt , CSc	1000	20	20	
Ing. Ivan Kotvan	1000	20	20	
POPRAVAK BRODSKIH MOTORA d.o.o.	3000	60	60	-
Spolu	5000	100	100	-

Situácia v štruktúre spoločníkov sa oproti roku 2015 nezmenila.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****E. a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

E. b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vychádza z toho, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, zariadenia	6	lineárna	16,66
Motorové vozidlá	4	lineárna	25

E. c) Zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2. – spôsobom B účtovania zásob.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

E. d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E. e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

E. f) 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.

E. g) 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.

E. h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:****F. a) 1. Pohyb obstarávacích cien**

Druh majetku	Riad.súv.	Obstar.cena k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cenu ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	55850	19258	9500		65608
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005					
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	55850	19258	9500		65608
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	55850	19258	9500		65608
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 2. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Riad.súv.	Oprávky a opravné položky k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	32 899	13099	9500		36498
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005					
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	32 899	13099	9500		36498
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	32 899	13099	9500		36498
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 3. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riad.súv.	Zostatková cena k poč. BO	Zostatková cena ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	22 951	29110
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003		
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004		
A.I.2. Softvér	005		
A.I.3. Oceniteľné práva	006		
A.I.4. Goodwill	007		
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	22 951	29110
A.II.1. Pozemky	012		
A.II.2. Stavby	013		
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	22 951	29110
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016		
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019		
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021		

F. b) Štruktúra pohľadávok a veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	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	43188	19266	62454
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	348		348
Krátkodobé pohľadávky spolu	43536	19266	62802

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	19266	10 315
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	43536	40 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	62802	50 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP - daňová	Tvorba OP - nedaňová	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradnia majetku z účtovníctva	Stav OP 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti						
-viac ako 360 dní (20% z MH)		290				290
-viac ako 720 dní (50% z MH)		1 570				1 570
-viac ako 1 080 dní (100% z MH)						
SPOLU		1 860				1 860

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G. a) Údaje o vlastnom imaní:**

G. a) 1. Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Ing. Ivan Kotvan	1 000	1 000
- Ing. František Veinfurt, CSc.	1 000	1 000
- POPRAVAK BRODSKIH MOTORA d.o.o.	3 000	3 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a) 2. Informácie o rozdelení účtovnej zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk r. 2015	6 920
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 920
Iné rozdelenie zisku	
Spolu	6 920

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením zákonná rezerva –Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 274	2 348	1 274		2 348

Z -Rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 274	2 348	1 274		2 348
Ú -Rezerva na odmeny pre zamestnancov					
Ú – Rezerva na zostavenie účtovnej závierky					
Z – Rezerva na prevádzkové služby					

G. c) Štruktúra záväzkov a veková štruktúra záväzkov

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 100		8 100
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 135		1 135
Iné záväzky	11 785		11 785
Dlhodobé záväzky spolu	21 020		21 020
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	18 457		18 457
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	970		970
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	5 794		5 794
Sociálne poistenie	3 463		3 463
Daňové záväzky a dotácie	12 454		12 454
Iné záväzky	3 966		3 966
Krátkodobé záväzky spolu	45 104		45 104

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 104	36 213
Krátkodobé záväzky spolu	45 104	36 223
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 135	7 663
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	19 885	8 916
Dlhodobé záväzky spolu	21 020	16 579

G. c) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	816	602
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	319	214
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	319	214
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 135	816

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Teritórium odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	379 503	249 166
Česká republika	10 465	7 643
Iné	21 962	15 796
Spolu	411 930	272 605

H. b) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	411 930	259 842
Tržby za tovar		12 763
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 750	149
Čistý obrat celkom	413 680	272 754

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	217 351	152 727
Služby –práce na projektoch	188 208	126 889
Účtovné služby	4 301	3 606
Nájom kancelárskych priestorov	4 038	3 832

Cestovné	11 430	7 576
Opravy a údržba majetku	3 230	
IT služby	1 978	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady	83 785	56 879

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**P. a) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	50 621	24 328		74 949
I.. Základné imanie, v tom:	5 000			5 000
1.Základné imanie (411)	5 000			5 000
2.Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
3. Zmena základného imania (+/- 419)				
II. Kapitálové fondy, v tom:				
1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)				
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)				
5. Oceňovacie rozdiely z2 kapitálových účasťín (+/-415)				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)				
III. Fondy zo zisku, v tom:	500			500
1. Zákonný rezervný fond (421)	500			500
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)				
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	38 201	6 920		45 121
1. nerozdelený zisk minulých rokov (428)	38 201	6 920		45 121
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)				
V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	6 920	17 408		24 328

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM PRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		13 064
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru		-6 432
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	475 693	263 214
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-70 615	-34 080
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-253 971	-154 015
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-75 184	-52 127
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-37 700	-22 254
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	38 223	7 370
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2	2
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-638	-297
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A. 1. až A. 20.)	37 587	7 075
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-2 447	4 411
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-293	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	34 847	11 486
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 347	-5 414
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 680	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-13 667	-5 414
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	21 180	6 072
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	31 277	25205
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	52 457	31 277
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	52 457	31 277