

Čl. I. Všeobecné informácie

1. PDAW s r.o., Štítnická 25, 048 01 Rožňava bola založená zakladateľskou listinou 15. 2. 2013. Do obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 21. 5. 2013. Jediným spoločníkom obchodnej spoločnosti bol v účtovnom období 2016 Albert Eckhard Weiss, trvale bytom Schillerstrasse 9, Ravenstein, Nemecká spolková republika.

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

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 13. 4. 2016.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná účtovná závierka za predpokladu nepretržitého trvania v budúcnosti.

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. K 31. 12. 2016 účtovná jednotka zamestnávala v pracovnom pomere 96 zamestnancov.

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	76
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú dvaja konatelia. Kolektívne orgány spoločnosť vytvorené nemá. Konateľom neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia, pôžičky, ani žiadne finančné a iné plnenia na súkromné účely.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovná jednotka účtovala v účtovnom období v zmysle zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmenám v postupoch účtovania, oceňovania a vykazovania majetku a záväzkov.

3. Dlhodobý majetok nenadobudla, krátkodobý finančný majetok oceňovala nominálnou hodnotou. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacími cenami, vlastné náklady pre ocenenie neboli použité. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe. Záväzky boli ocenené obstarávacou cenou. Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani, o splatnej dani účtovala ako o záväzku z dane z príjmov. Účtovala o rezervách, odhad bol stanovený na základe kalkulácie nákladov, na ktoré boli rezervy tvorené. Žiadna zložka majetku nebola precenená na reálnu hodnotu.

Zásoby účtovnej jednotky boli tvorené nakupovanými pohonnými hmotami do motorových vozidiel. Pohľadávky účtovnej jednotky boli tvorené pohľadávkami z obchodného styku a ostatnými pohľadávkami. Všetky pohľadávky sú krátkodobé. Neboli k nim tvorené opravné položky, nakoľko sú všetky v lehote splatnosti.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	101357		101357
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5994		5994
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	107351		107351

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4155	3379
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	34942	106689
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		

Spolu	39097	110068
--------------	--------------	---------------

4. V účtovnom období spoločnosť neúčtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

ČI. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- Účtovná jednotka neúčtovala o goodwill. Neúčtovala o derivátoch, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.
- Základné imanie spoločnosti je 5000 € a je splatené. Vytvorený je rezervný fond vo výške 567 €. Nerozdelený zisk spoločnosti je vo výške 38 643 €. V predchádzajúcom období dosiahla spoločnosť čistý zisk vo výške 30 987 €. Bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30987
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30987
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	30987

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	

3. Dlhodobé záväzky sú tvorené sociálnym fondom. Tvorí sa prídelenom vo výške 0,6 % z miezd, čerpanie je na úhradu stravných lístkov pre zamestnancov. Celková tvorba za účtovné obdobie bola vo výške 3 629 €, čerpanie bolo vo výške 2 777 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	756	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3629	3033
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3629	3033
Čerpanie sociálneho fondu	2777	2276
Konečný zostatok sociálneho fondu	1609	756

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

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:	7898	9767	7898		9767
Rezervy na dovolenky	5400	7008	5400		7008
Rezervy na zák. poistné	1898	2459	1898		2459
Rezerva na účt. závierku	600	300	600		300

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	85633	66063
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	85633	66063
Záväzky po lehote splatnosti		

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani. Neúčtovala o úveroch, pôžičkách ani krátkodobých finančných výpomociach.

6. Informácie o výnosoch

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

1. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1095127	927314
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		715
Čistý obrat celkom	1095127	928029

7. Informácie o nákladoch

Podstatnú časť nákladov účtovnej jednotky tvorili osobné náklady – náklady na mzdy a sociálne zabezpečenie. Osobné náklady boli dosiahnuté vo výške 998152 €. Náklady na služby boli vo výške 71713 €, boli tvorené nájomným a nákladmi na vedenie účtovníctva. Významnú časť nákladov tvorili náklady na PHM a cestovné náhrady zamestnancov vykonávajúcich prácu v Nemecku. Výška cestovných náhrad v roku 2016 bola 47 931 €. Mzdy týchto zamestnancov boli mesačne nemeckým odberateľom vyfakturované.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na služby spolu	71 713	72 474
Z toho: stravné SC	47 931	43 036
nájomné	12 600	18 000
Vedenie účtovníctva	9 627	9 733

8. Informácie o dani z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 995	x	x	38 066	x	x
teoretická daň	x	1979	22	x	8374	22
Daňovo neuznané náklady	1254	276	22	2282	502	22

Výnosy nepodliehajúce dani	1376	303	22	11	2	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	8 873	1952	22	40337	8874	22
Splatná daň z príjmov	x	2880	22	x	7080	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		22
Celková daň z príjmov	x	2880	22	x	7080	22

Účtovná jednotka účtovala o daňovej licenci vo výške 2 880 €, nakoľko daňová povinnosť vyčíslená zo daňového základu bola nižšia ako daňová licencia.

Prehľad zmien vlastného imania:

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	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	250				250
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	317				317

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7657	30987			38644
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30987	6113	30987		6113
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

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	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	250				250
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	317				317
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6019	1638			7657
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	1638	30987	1638		30987
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu 2. 2. 2017 došlo k zmene jediného spoločníka účtovnej jednotky, jediným spoločníkom sa stala zahraničná právnická osoba PAN-DUR Holding GmbH & Co KG so sídlom Schillerstrasse 9, Ravenstein 747 47, Nemecká spolková republika.