

INFORMÁCIA O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

Opis hospodárskej činnosti:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

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

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka za účtovné obdobie 01.01.2016 – 31.12.2016.

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

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

V roku 2014 došlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Zásoby

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

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

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

Pri vyskladňovaní zásob sa používa aritmetický priemer.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. V roku 2016 boli vytvorené opravné položky k dvom pohľadávkam po splatnosti spolu v sume 875,75 €.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Opravná položka k finančnému majetku nebola tvorená.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			162 935				0		162 935
Prírastky			19 268				3 500		22 768
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			182 203				3 500		185 703
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 412						35 412
Prírastky			36 340						36 340
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			71 752						71 752
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			127 522						127 522
Stav na konci účtovného obdobia			110 451						110 451

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

Informácie o vývoji opravných položiek 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	46 908	876		31 855	15 929
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	46 908	876		31 855	15 929

Spoločnosť eviduje opravné položky vo výške 100 % z hodnoty neuhradenej pohľadávky voči spoločnosti MaM trade, s. r. o. a 100 % voči spoločnosti EBP (likvidácia v roku 2017), spol. s r.o. a 100% voči spoločnosti Zberné suroviny, a.s. (konkurz)

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 278		3 278
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 278		3 278
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	47 132	17 983	65 115
Daňové pohľadávky a dotácie	1 306		1 306
Iné pohľadávky	7 289		7 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 728	17 983	73 710

Dlhodobé pohľadávky - odpustená časť pohľadávok prihlásených do reštrukturalizácie – 2 781 €.
 - pohľadávky z reštrukturalizácií - podľa RP – dlhodobé – 407 €.
 Iné pohľadávky - zábezpeka CHEMOSVIT, a.s. (nájom výrobných priestorov)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 983	26 022
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	47 132	77 580
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 710	90 406
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	73 710	35 635
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 278	35 635

Zmena dlhodobých pohľadávok – ukončené reštrukturalizácie dlžníkov – vyradenie pohľadávok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 095	4 062
Bežné bankové účty	7 796	5 607
Spolu	9 891	9 669

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	309	570
- Predĺžená záruka na auto	309	570
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	689	312
- PZP, HP	258	232
- IT, domény, Orange	121	80

Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť využila finančný prenájom pri obstaraní jedného automobilu.

Informácie o rozdelení účtovného výsledku hospodárenia

V účtovnom období bol výsledok hospodárenia „zisk“ vo výške 7 662,84 EUR za predchádzajúce účtovné obdobie 2015 preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých období a následne preúčtovaná na účet nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 792	2 477	2 792		2 477
- Dovolenky	2 792	2 477	2 792		2 477

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	30 584	27 867
Závazky so splatnosťou do 1 roka vrátane	54 359	72 024
Krátkodobé záväzky spolu	54 359	82 165
Závazky so dobou splatnosti 1-5 rokov	39 126	54 000
Dlhodobé záväzky spolu	39 126	54 000

Dlhodobé záväzky :

- podľa splátkového kalendára za stroje
- časť istiny vzťahujúca sa k splátkam podľa splátkového kalendára

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	372	22
Konečný zostatok sociálneho fondu	639	372

Spoločnosť má povolené prečerpanie na účte– kontokorentný úver – zostatok k 31.12.2016 je vo výške 8 199,49 EUR.

Informácie o výnosoch

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru	10 239	24 420
Predaj služieb	11 016	23 741
Predaj výrobkov	414 006	355 256
Spolu tržby	436 617	454 971

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

Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch na materiál, služby, mzdové a sociálne náklady, odpisy sú v danej štruktúre uvedené vo výkaze ziskov a strát.

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu	428 589	
- materiál	154 876	109 988
- energie	11 233	8 606
- tovar	9 128	20 548
- služby	125 450	107 267
- mzdové a sociálne náklady	81 972	99 248
- odpisy	36 340	31 284
- finančné náklady	3 263	3 261
- daň z príjmov	960	960

Daň z príjmov

V účtovnom období roka 2016 dosiahla účtovná jednotka kladný výsledok hospodárenia pred zdanením. Kladný základ dane ostal aj po úprave o položky znižujúce a zvyšujúce výsledok hospodárenia. Vypočítaná daň nepresiahla hodnotu daňovej licencie.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

Informácie o spriaznených osobách

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

Zmeny vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie	38 807			46 835
Základné imanie	15 000			15 000
Zákonný rezervný fond	1 669			1 669
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 475	7 663		22 138
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 663			8 028

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.