

PENTA SLOVENSKO, S.R.O., PRIEM. AREÁL POPRAD-VÝCHOD, HODŽOVA 4944, 058 01 POPRAD

Výročná správa 2016

PENTA Slovensko s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	PENTA Slovensko s.r.o.
IČO	31725791
DIČ	2020516289
IČ DPH	SK2020516289
Adresa sídla	Priemyselný areál Poprad – Východ, Hodžova 4944, 05801 Poprad
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro., Zložka číslo: 2967/P
Konateľ spoločnosti	Pavol Masliš
Prokurista spoločnosti	
Webové sídlo spoločnosti	www:penta@penta-edm.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti PENTA Slovensko s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2016	Zisk 210 031,36 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 eur
Priemerný počet zamestnancov	11
Hlavná činnosť	Veľkoobchod s obrábacími strojmi

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ale je 70% vlastnená inou spoločnosťou – PENTA Trading, s.r.o. Praha.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1996 a pôsobí na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 11 pracovníkov.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2016
MAJETOK SPOLU	1 734 076	2 723 312
A. Neobežný majetok	866 632	1 171 324
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	3 362	2 565
A.II Dlhodobý hmotný majetok	863 270	1 168 759
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	855 375	1 538 681
B.I Zásoby	404 049	1 128 174
B.II Dlhodobé pohľadávky		556
B.III Krátkodobé pohľadávky	436 410	366 367
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	14 916	43 584
C. Časové rozlíšenie	12 069	13 307

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 734 076	2 723 312
A. Vlastné imanie	730 564	390 595
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Záonné rezervné fondy	664	664

A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	484 760	173 261
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	238 501	210 031
B. Závazky	1 003 218	2 332 425
B.I Dlhodobé záväzky	147 092	341 929
B.II Dlhodobé rezervy		10 729
B.III Dlhodobé bankové úvery	336 328	271 106
B. IV Krátkodobé záväzky	364 577	1 334 728
B.V Krátkodobé rezervy	8 998	13 710
B.VI Bežné bankové úvery	146 223	360 223
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	294	292

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným aj prenajatým dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 55 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok predstavujúci – poskytnuté ostatné pôžičky (účet 067).

Vývoj stavu zásob je priaznivý, v priebehu roka došlo k zvýšeniu ich stavu a poklesu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám bola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok sú v sume 35 987,62 eur, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 35 978,62 eur, čo predstavuje 100 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie strojov a majetku platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 639 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 390 595 eur, a celkové záväzky sú v sume 2 332 425 eur. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Spoločenskou zmluvou spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 13 710 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy, nevyfakturované dodávky tovaru a audit.

Spoločnosť má investičný bankový úver č. 1 na budovu v sume 46 577,27 eur, bankový úver č. 2 na budovu v sume 289 750,78 eur a bankový úver č. 3 na budovu v sume 295 000,00 eur, spotrebný úver na autá v celkovej sume 83 067,75 eur, kontokorentný účet k 31. 12. 2016 nebol čerpaný.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – poistenie strojov prijaté vopred.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	3 659 832	3 987 353
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 834 468	4 123 548
I. Tržby z predaja tovaru	3 359 873	3 604 271
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	299 958	383 082
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia	50	1 284
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	8 116	32 276
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	166 471	102 635
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 521 783	3 803 808
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 586 338	2 738 494
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	140 191	212 382
C. Opravné položky k zásobám		-196
D. Služby	95 457	111 976
E. Osobné náklady	370 768	404 579
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	120 712	148 442
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	171 026	119 884
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	31 790	28 986
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	312 685	319 740
Výnosy z finančnej činnosti	2 458	1 771
Náklady na finančnú činnosť	25 426	27 030
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-22 968	-25 259
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	289 717	294 481
Daň z príjmov splatná	60 404	80 372
Daň z príjmov odložená	-9 188	4 078
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	238 501	210 031

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 210 031 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne**.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne**.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 210 031,36 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Spoločenskej zmluvy spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne**.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí od 20. 07. 2015 – firma PENTA Trading, s.r.o. Praha, ktorá vlastní 70% spoločnosti.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík**.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve.

3) Ďalšie informácie

Tu sa uvedú napríklad:

- **Sociálna politika** (Kolektívna zmluvy, sociálny fond a ďalšie benefity pre zamestnancov)
- Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z HM. Sociálny fond bol čerpaný na stravné lístky pre zamestnancov.
- **Ľudské zdroje** (štruktúra zamestnancov – fluktuácia, členenie podľa pohlavia, vzdelania, veku)

Spoločnosť má v trvalom pracovnom pomere k 31.12.2016 – 11 zamestnancov a 1 zamestnanca na DoPBŠ. Z toho 4 ženy a 7 mužov. Spoločnosť má 6 vysokoškolsky vzdelaných zamestnancov. Priemerný vek zamestnancov je 41 rokov.

- **Hlavný dodávateľ a odberateľ**

Dodávateľi: FANUC, STEINEL, EXERON, TECAPRES, PENTA TRADING, BORDIGNON MOLLIFICIO

Odberatelia: ŠVEC, FOR MIX, MEPP, WHIRLPOOL, ZF SACHS – spotrebný materiál

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016



Ing. Pavel Matoška – majiteľ firmy
za PENTA Trading, s.r.o. Praha



Pavol Masliš – konateľ spoločnosti
za PENTA Slovensko, s.r.o. Poprad