

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	PSG SK, s.r.o.
Sídlo:	018 51 Nová Dubnica, Družstevná 464
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 17.12. 2001.
Hlavný predmet podnikania:	- uskutočňovanie stavieb a ich zmien - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností - reklamná činnosť - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PSG SK, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1.862.309,- EUR	1.052.759,- EUR	Áno
Čistý obrat celkom	3.837.172,- EUR	1.349.386,- EUR	Áno
Počet zamestnancov	0	0	Nie

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2015-31.12.2015) príslušným orgánom účtovnej jednotky:

30.3.2016

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

ZSF a.s., Hlinky 505/118, 603 00 Brno a ODUR a.s., Hlinky 505/118, 603 00 Brno (Česká republika)

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

PSG a.s., Napajedelská 1637, 765 02 Otrokovice, Česká republika

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Hlinky 505/118, 603 00 Brno, Česká republika

d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou:

Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom je konateľ: **Ing. Juraj Surovič**

Modřínová 4

Velíková, Zlín 763 14, Česká republika

Ing. Richard Matějík

Hrazanská 1030

Luhačovice, 763 26, Česká republika

Spoločnosť nemá dozornú radu.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 700 EUR. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a menej a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonta a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú: náhradné diely, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba vyplýva zo servisných záznamov, kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiály, knihy a odborné publikácie.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Rezervy oceníla UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezerva na záručné opravy	10.000,-	0

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
a) Odpis pohľadávky za spol. Slovokord a.s. (výmaz spol. z OR)	1.081.215	429/311	Bez vplyvu na výsledok	Bez vplyvu na vlastné imanie
b) Zrušenie účtnej opravné pol. odpísané pohľ. za Slovokord a.s.	1.081.215	391.880/429		

Bolo zistené, že spoločnosť Slovokord a.s. bola dobrovolne vymazaná z Obchodného registra v 10/2015. Pohľadávky boli riešené súdne, ale neúspešne.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

4) Informácie o vlastných akciách a vlastnom imaní:

a) Štruktúra spoločníkov

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
PSG a.s.	6639	100	100	x
Spolu	6639	100	100	x

b) Poskytnutie peňažitého príplatku:

Spoločnosť PSG a.s. zo sídlom Česká republika, 765 02 Otrokovice, Napajedelská 1637, IČ:28302371 ako jediný spoločník spoločnosti PSG SK na základe zmluvy o poskytnutí peňažitého príplatku zo dňa 19.12.2016 poskytla peňažitý príplatok vo výške 746.714,28 EUR

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
Príplatok mimo základný kapitál	746.714	355/413	Bez vplyvu na výsledok	Navýšenie

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky	1.081.214,97	0,-
Iné		

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

1. Navýšenie základného imanie:

Na základe Rozhodnutí jediného spoločníka spoločnosti spoločnosť PSG a.s. so sídlom Česká republika, 765 02 Otrokovice, Napajedelská 1637, IČ:28302371 zo dňa 22.4.2017 sa zvyšuje základné imanie spoločnosti PSG SK, s.r.o. z čiastky 6.638,78 EUR na čiastku 25.000,- EUR novým peňažitým vkladom. Skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 21.6.2017.