

Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PEVA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 27.11.2003 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.02.2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I. oddiel: Sro. vložka č. 14618/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Lešnárske práce
- Výroba a predaj betónových zmesí
- Prenájom strojov a zariadení
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava
- Prípravné práce pre stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Zámočnícke práce
- Diagnostika a oprava cestných motorových vozidiel
- Výroba betónových zmesí a prefabrikovaných prvkov z betónu

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	100	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	94
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2016.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30.9.2016 schválilo spoločnosť ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť PEVA s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti ESIN group, a. s., Tatranská 300/8, 017 01 Považská Bystrica. Spoločnosť ESIN group, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ESIN group, a.s. je sprístupnená v jej sídle a na internetovej stránke spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou PV DEVELOPMENT s.r.o. Materská jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V roku 2016 spoločnosť konzistentne aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)		Jednorazový odpis	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	rovnomerne	1/20 (40)
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerne	1/4 (6)
Dopravné prostriedky - stavebné stroje	6	rovnomerne	1/6
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu posúdenia potreby opravnej položky.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri pohonných hmotách a zásobách určených pre výrobu betónových zmesí. Ostatné zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO metódou.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sa účtujú v účtovníctve emitenta vo výške emisie na účte 473 – Vydané dlhopisy so súvzťažným zápisom s účtom 375 – Pohľadávky z vydaných dlhopisov.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V účtovnej závierke za rok 2016 sa pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 21 %.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Dotácie

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

(q) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala úpravy s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých období.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený do výšky 7 093 152 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je založený v prospech banky ako zábezpeka prijatých úverov.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	0	8 045
Prírastky	0	18 240	0	0	0	0	0	0	18 240
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 285	0	0	0	0	0	0	26 285
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 478	0	0	0	0	0	0	7 478
Prírastky	0	1 479	0	0	0	0	0	0	1 479
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 957	0	0	0	0	0	0	8 957
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	567	0	0	0	0	0	0	567
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 328	0	0	0	0	0	0	17 328

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	8 045	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 045	0	0	0	0	0	8 045	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 626	0	0	0	0	0	6 626	
Prírastky	0	852	0	0	0	0	0	852	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 478	0	0	0	0	0	7 478	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 419	0	0	0	0	0	1 419	
Stav na konci účtovného obdobia	0	567	0	0	0	0	0	567	

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	2 004 881	6 432 352	0	0	0	30 618	100 000	9 055 299
Prírastky	299 033	85 806	135 764	0	0	0	156 321	0	676 925
Úbytky	0	0	105 246	0	0	0	0	0	105 246
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	786 481	2 090 687	6 462 870	0	0	0	186 939	100 000	9 626 977
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	459 308	2 837 137	0	0	0	0	0	3 296 445
Prírastky	0	89 633	811 157	0	0	0	0	0	900 790
Úbytky	0	0	105 246	0	0	0	0	0	105 246
Stav na konci účtovného obdobia	0	548 941	3 543 048	0	0	0	0	0	4 091 989
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	1 545 573	3 595 215	0	0	0	30 618	100 000	5 758 854
Stav na konci účtovného obdobia	786 481	1 541 746	2 919 822	0	0	0	186 939	100 000	5 534 988

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zveratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	2 004 881	3 607 804	0	0	0	12 219	174 997	6 287 349
Prírastky	0	0	2 817 439	0	0	0	27 899	0	2 845 338
Úbytky	0	0	2 391	0	0	0	0	74 997	77 388
Presuny	0	0	9 500	0	0	0	-9 500	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	487 448	2 004 881	6 432 352	0	0	0	30 618	100 000	9 055 299
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	330 509	2 386 028	0	0	0	0	0	2 716 537
Prírastky	0	128 798	453 500	0	0	0	0	0	582 298
Úbytky	0	0	2 391	0	0	0	0	0	2 391
Stav na konci účtovného obdobia	0	459 308	2 837 137	0	0	0	0	0	3 296 445
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 448	1 674 372	1 221 776	0	0	0	12 219	174 997	3 570 812
Stav na konci účtovného obdobia	487 448	1 545 573	3 595 215	0	0	0	30 618	100 000	5 758 854

Informácie o majetku obstaranom prostredníctvom dotácií

Spoločnosť v roku 2016 získala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku pre projekt „Výroba prefabrikovaných betónových prvkov“:

Položka majetku	Obstar. cena majetku	Zostatková cena k 31.12.2016	Výška dotácie	Hodnota dotácie rozpustenej v r. 2016
Zariadenie pre úpravu betónového povrchu hladením	202 610	166 028		16 885
Špeciálna forma pre schody a iné špeciálne výrobky	104 600	85 714		8 717
Výklopne stoly pre výrobu prefabrikovaných betónových prvkov - 4 sady	707 516	579 770		58 960
Zariadenie pre uloženie betónu	93 846	76 902		7 821
Výklopne stoly pre výrobu prefabrikovaných betónových prvkov	215 600	176 672	1 057 377	17 967
Výrobný stôl pre ploché stropné prvky	392 601	321 715		32 717
Zariadenie pre rovinanie, strihanie a ohýbanie armovacích oceľových prvkov	368 000	301 556		30 667
Manipulátor pre zdvíhanie plochých prvkov	32 480	26 616		2 707
Zariadenie pre úpravu betónového povrchu hladením	202 610	166 028		16 885

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
PV DEVELOPMENT s.r.o. (sídlo: Traťová 1/A, Košice 040 12)	100	100	-203 614	-106 219	1
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u><u>1</u></u>

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	7	6	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	8	6	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PEVA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

		Minulé účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové	Podielové	Ostatné	Pôžičky	Ostatný	Pôžičky s	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu	
		cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	dlhodobé cenné papiere a podiel	účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	dlhodobý finančný majetok	dobou splatnosti najviac jeden rok	dlhodobý finančný majetok	predávky na dlhodobý finančný majetok		
		b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		1	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		1	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		1	0	0	0	0	0	0	0	1	1

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

iČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DiČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

PEVA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	b	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	c								d
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1		0		0		0		0		0	1
Prírastky	0		0		0		0		0		1	0
Úbytky	0		0		0		0		0		1	0
Presuny	0		0		0		0		0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1		0		0		0		0		0	1
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0		0		0		0		0	0
Prírastky	0		0		0		0		0		0	0
Úbytky	0		0		0		0		0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0		0		0		0		0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1		0		0		0		0		0	1
Stav na konci účtovného obdobia	1		0		0		0		0		0	1

3. Zásoby

Zásoby	Stav OP k 1. 1. 2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	4 202				4 202
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Spolu	4 202				4 202

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.
Zásoby spoločnosti sú založené v prospech prijatých bankových úverov.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj, ktoré k poslednému dňu účtovného obdobia neboli ukončené, obsahujú nasledujúce tabuľky:

Výnosy a náklady zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie:

Názov položky	2016	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	200 929	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	192 702	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	8 228	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				
	Stav OP k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	298 850	27 369	0	0	326 219
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	298 850	27 369	0	0	326 219

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 050		19 050
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	19 050		19 050
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 035 509	1 125 783	2 161 292
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	29 166		29 166
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	566 583		566 583
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	163 203		163 203
Iné pohľadávky	2 100		2 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 796 561	1 125 783	2 922 344

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481)

Pohľadávky z obchodného styku sú založené v prospech prijatých bankových úverov.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	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	709 234	918 373	1 627 607
Čistá hodnota zákazky	68 060		68 060
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	70 786		70 786
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	667 933		667 933
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	525 165		525 165
Iné pohľadávky	1 950		1 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 043 128	918 373	2 961 501

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).
Pohľadávky z obchodného styku sú založené v prospech prijatých bankových úverov.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	121 056	24 758
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 185	19 810
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	126 241	44 568

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady na emisiu dlhopisov	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 508	905
Poistné	4 972	0
Licencie, domény	939	905
Odborná literatúra	39	0
Prenájom dopravného prostriedku	4 558	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nevyfakturované služby	0	0
Spolu	0	0

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:					
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 554	38 895	32 282		72 167
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:					
Rezerva na dovolenky vrátane poistného	28 868	34 955	27 882		35 941
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 400	3 940	4 400		3 940
Rezerva na očakávané zmluvné pokuty	32 286				32 286

Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2017.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:					
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 700	33 268	31 414		65 554
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:					
Rezerva na dovolenky vrátane poistného	26 514	28 868	26 514		28 868
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 900	4 400	4 900		4 400
Rezerva na očakávané zmluvné pokuty	32 286				32 286

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	549 441	865 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	549 441	865 371
Krátkodobé záväzky spolu	2 313 829	2 541 278
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	822 130	1 526 701
Záväzky po lehote splatnosti	1 491 699	1 014 577

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

4. Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy) / odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	150 721	115 613
odpočítateľné		
zdaniteľné	150 721	115 613
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 471 953	-395 894
odpočítateľné		
zdaniteľné	-471 953	-395 894
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-689 969	-304 401
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	212 352	128 621
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-83 731	-135 365
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	10 112	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 371	11 718
Tvorba sociálneho fondu z na ťarchu nákladov	4 075	3 237
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 075	3 237
Čerpanie sociálneho fondu	1 914	1 584
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 532	13 371

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov a ako príspevok na stravné.

6. Krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička č. 1	EUR	10%	na výzvu		0	140 000
Pôžička č. 2	EUR	10%	na výzvu		0	190 000
Pôžička č. 3	EUR	10%	na výzvu		0	160 000
Pôžička č. 4	EUR	10%	na výzvu		0	180 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
KFV č.1	EUR	15%	na výzvu		47 500	250 000
KFV č.2	EUR	10%	na výzvu		0	100 000

K 31.12.2016 eviduje spoločnosť nezaplatené úroky z krátkodobých finančných výpomocí v sume 14 309 € (2015: 42 438 €) a z krátkodobých pôžičiek v sume 0 € (2015: 41 986 €).

7. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úver č.1	EUR	3M EURIBOR +2,2 %	31.12.2020		520 000	660 000
Úver č.4	EUR	3M EURIBOR +2,5 %	31.12.2022		395 404	0

Krátkodobé bankové úvery

Úver č.1	EUR	3M EURIBOR + 2,2 %	31.12.2017	140 000	140 000
Úver č.2	EUR	1M EURIBOR + 3,9 %	30.09.2016	0	1 058 626
Úver č.3 - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,5 %		471 419	281 209

K 31.12.2016 na základe platných úverových zmlúv spoločnosť nespĺňa úverové ukazovatele. Banka však vystavila spoločnosti potvrdenie, že bude z tohto dôvodu požadovať splatenie celej časti úveru roku 2017, preto sú úvery vykázané v súlade so splátkovým kalendárom.

Bankové úvery sú zabezpečené:

- Budovami a pozemkami vo vlastníctve spoločnosti
- Zásobami vo vlastníctve spoločnosti
- Technológiou
- Pohľadávkami z obchodného styku
- Bankovými účtami spoločnosti
- Blankzmenkou v prospech banky

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	809 073	145 821
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (očakávané rozpustenie v roku 2017)		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	217 898	41 671
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (očakávané rozpustenie v roku 2017)		
Spolu	1 026 971	187 492

Zostatok výnosov budúcich období k 31. decembru 2016 predstavuje investičná dotácia na obstaranie technológií a výnosy budúcich období v súvislosti s obstaraním majetku prostredníctvom spätného lízingu. Výnosy budúcich období sú rozpušťané do ostatných prevádzkových výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s účtovnými odpismi dlhodobého majetku financovaného z dotácií.

8. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu.

Názov položky	31. 12. 2016				31. 12. 2015		
	Splatnosť				Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d		e	f	g
Istina	301 516	533 909	-		321 868	852 900	-
Finančný náklad	15 215	10 569	-		23 308	25 784	-
Spolu	316 731	555 047	-		345 176	878 684	-

Záväzky z finančného prenájmu sú zabezpečené dopravnými prostriedkami.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

<i>Druh výnosov</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Predaj betónu a výrobkov z betónu	SR	2 269 374	2 233 749
Lešnárske práce	SR	1 883 611	1 222 594
Stavebné práce	SR	421 019	850 340
Prepravné služby	SR	1 391 701	1 240 291
Tovar	SR	14 575	92 051
Ostatné	SR	158 680	106 946
Spolu		6 138 960	5 745 971

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>Významné položky pri aktivácii nákladov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Náhrada škody od poisťovne	0	10 486
Pokuty	836	0
Refakturácie	4 342	0
Odpis záväzku	0	162
Rozpustenie spätného leasingu	41 671	41 672
Rozpustenie investičnej dotácie	0	176 440
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 140	112
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	125	11 625
Tržby z predaja materiálu	57 305	109 733
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	5	2
Úrok z poskytnutej pôžičky	2 890	5 380
Kurzový zisk	0	1
Mimoriadne výnosy		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka	2015	2016
Tržby za vlastné výrobky	2 233 749	2 269 374
Tržby z predaja služieb	3 488 231	3 786 951
Tržby za tovar	92 050	14 575
Výnosy zo zákazky	68 059	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat	5 814 031	6 138 960

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	2015	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 789 510	2 484 471
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 400	7 227
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Danové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Prepravné služby	195 409	67 977
Právne služby	4 980	4 260
Nájomné	108 343	170 526
Marketingové služby	501 364	502 061
Obchodné zastúpenie	33 221	29 508
Opravy a udržiavanie	68 824	136 611
Reprezentačné	1 862	1 341
Telekomunikačné služby	11 950	8 857
Cestovné	6 966	17 916
Stavebné práce	295 954	108 449
Lešénaske práce	500 853	1 208 652
Ostatné	55 384	221 086

2. Osobné náklady

	2015	2016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	758 439	937 759
Mzdové náklady	542 693	669 656
Zákonné sociálne zabezpečenie – sociálna poisťovňa + zdravotné poisťovne	181 699	225 276
Ostatné sociálne náklady	34 047	42 827

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2015	2016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 880	56 118
Poistenie	51 966	45 517
Pokuty	9 995	10 599
Odpis pohľadávky / v rovnakej výške ako výnos ,/	0	0
Iné	1 919	2
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	17 801	84 375
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	583 150	902 270
Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		

4. Finančné náklady

Názov položky	2015	2016
Finančné náklady	145 952	116 341
Úrok z bankových úverov a lízingov	46 047	65 095
Ostatné úroky	84 425	43 884
Kurzové straty	0	57
Ostatné finančné náklady	15 480	7 305

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015			31.12.2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-372 060	X		-557 403	X	
teoretická daň	x	-81 853	22%	x	-122 628	22%
Daňovo neuznané náklady	11 127	2 448	-1%	7 080	1 558	0%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0%			
Vykázanie nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-190 663	-41 946	11%			
Nevyužitá odložená daňová pohľadávka				123 766	27 229	5%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%			
Oprava odloženej dane	-63 700	-14 014	4%			
Zmena sadzby dane					10 110	-1%
Daňová licencia		2 880	0%		2 880	
Spolu		-135 365		-426 557	-80 851	22%
Splatná daň z príjmov		2 881			2 880	
Odložená daň z príjmov		-135 365			-83 731	
Celková daň z príjmov		-132 484			-80 851	

Súčasťou splatnej dane z príjmov je daňová licencia 2 880 €.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- Ostatné príjmy a výhody súčasných a bývalých členov štatutárnych a iných orgánov v bežnom účtovnom období 2016 (okrem priznaných odmien):

	Konatelia		Dozorná rada		Iné	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Poskytnuté pôžičky						
Pohľadávky	667 932	566 583				
Záväzky	907	68 793				
Zmenky						

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Všetky ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Prepojené účtovné jednotky	Zostatky za rok končiaci sa 31.12.2016	
	2015	2016
Pohľadávky z obchodného styku	185 031	274 371
Závazky	141 105	138 677
Poskytnuté pôžičky	70 786	29 166
Prijaté pôžičky	711 986	0
Spolu	1 108 908	442 214

Prepojené účtovné jednotky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2016
Výnosové úroky	2 890	5 380
Poskytnutie služieb - výnos	181 022	416 290
Prijaté služby - náklad		12 131
Nákladové úroky z pôžičky	84 424	43 884
Výnos z predaja zásob materiálu, výrobkov a tovaru		22 192
Náklad z kúpy zásob materiálu, výrobkov a tovaru		2 662
Spolu	268 336	502 539

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2016
Poskytnutie služieb - výnos	39 845	25 878
Prijaté služby - náklad		23 799
Výnos z predaja zásob materiálu, výrobkov a tovaru	16 483	13 450
Spolu	56 328	63 127

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 195				33 195
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 149 821	1 062 135			2 211 956
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320		1		3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 043 211				2 043 211
Neuhradená strata minulých rokov				-239 576	-239 576
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-239 576	-476 552		239 576	-476 552
Vyplatené dividendy					
Spolu	2 989 971	585 583	1		3 575 553

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 33 195 EUR a bolo splatené v plnej výške. V roku 2016 spoločníci Spoločnosti navýšili vlastné imanie Spoločnosti (Ostatné kapitálové fondy) vo výške 1 062 135 EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 účtovnú stratu vo výške 476 552 EUR. O jej použití rozhodne valné zhromaždenie v roku 2017. Manažment spoločnosti navrhuje preúčtovať túto stratu do neuhradenej straty minulých rokov.

PEVA s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194	1			33 195
Zmena základného imania					
Pohládavky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	720 000	1 044 821	615 000		1 149 821
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320				3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 965 390			77 821	2 043 211
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 821		239 576	-77 821	-239 576
Vyplatené dividendy					
Spolu	2 799 725	1 044 822	854 576	0	2 989 971

Účtovná strata za rok 2015 bola rozdelená takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2015
Účtovná strata	239 576
Rozdelenie účtovného zisku	
Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016	
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	
Prevod do neuhrazená strata minulých rokov	239 576
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	239 576

IČO 3 6 5 7 6 7 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 8 6 1 0 7

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2015	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-447 085	1 751 043
(Zaplatená) / prijatá daň z príjmov	-50 445	8 086
Zaplatené úroky	46 047	-179 095
Prijaté úroky	0	0
Dotácia kapitálových fondov	429 823	1 062 134
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-113 753	2 642 168
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 845 338	-695 165
Nákup finančných investícií	-1	0
Príjmy z predaja finančných investícií	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	125	11 625
Zaplatené úroky		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 845 214	-683 540
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na úhradu finančného leasingu	-262 666	-338 442
Prijaté úvery a pôžičky	3 450 067	585 647
Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek	-787 978	-2 171 160
Finančný leasing	645 671	0
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Poskytnuté pôžičky	-67 891	-11 000
Príjmy z vrátených pôžičiek	0	58 001
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 977 203	-1 876 954
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	18 236	81 676
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 333	44 568
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	44 568	126 241

	2015	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-372 060	-557 401
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	583 150	902 270
Nákladové úroky	130 471	108 979
Úrokovkové výnosy	-2 895	-5 382
Kurzové rozdiely	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-125	-11 625
Strata/(Zisk) z predaja finančných investícií	0	
Opravné položky k pohľadávkam	259 789	27 369
Opravné položky k zásobám	4 202	0
Škoda na zásobách	0	0
Rezervy	1 855	6 614
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	604 387	470 824
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 084 005	-32 479
Úbytok (prírastok) zásob	319 786	-24 226
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-287 254	1 336 924
Peňažné toky z prevádzky	-447 085	1 751 043

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.