

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O OVERENÍ
SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU**

spoločnosti

**PAUMA, spol. s r.o., Mierova 20/A, 920 01 Hlohovec
IČO: 34 101 853**

2016

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti

PAUMA, spol. s r.o., Mierova 20/A, 920 01 Hlohovec
IČO: 34 101 853

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **PAUMA, spol. s r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 02.05.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **PAUMA, spol. s r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Sídlo/office Bratislava
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Sartorisova 8
821 08 Bratislava

office Banská Bystrica
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
J. Cikkerova 11
974 01 Banská Bystrica

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 25.10.2017

AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Licencia UDVA č. 356




Ing. Eva Eliášová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 700

Sídlo/office Bratislava
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Sartorisova 8
821 08 Bratislava

office Banská Bystrica
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
J. Cikker 11
974 01 Banská Bystrica

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

**PAUMA, spol. s r.o.,
Mierová 20/A, Hlohovec**



OBSAH

A – ZÁKLADNÉ ÚDAJE, PROFIL, PRÁVNA FORMA SPOLOČNOSTI

A1 - ZÁKLADNÉ ÚDAJE

A2 - PROFIL SPOLOČNOSTI – CHARAKTERISTIKA ORGANIZÁCIE

A3 - PRÁVNA FORMA, SÍDLO ORGANIZÁCIE

B – POSTAVENIE NA TRHU, OBCHODNÁ ČINNOSŤ, VÍZIA

B1 - POSTAVENIE NA TRHU

B2 - MARKETING A PREDAJ

B3 - VÍZIA PRE ROK 2017

C - TECHNICKÝ ROZVOJ, VÝROBNÝ PROCES, INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

C1 - TECHNICKÝ ROZVOJ A VÝROBNÝ PROCES

C2 - INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

C3 - OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

D - ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

D1 - ZAMESTNANCI

D2 - Veková štruktúra zamestnancov

D3 - Počet zamestnancov a mzdové náklady

D4 - Sociálna starostlivosť

E - STAV POHĽADÁVOK, POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY, ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

E1 – STAV POHĽADÁVOK K 31.12.2016

E2 - POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

E3 - ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

F - NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

G - OSTATNÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE SPOLOČNOSTI

H - FINANČNÉ UKAZOVATELE

H1 - Dlhodobý hmotný majetok

H2 - Vlastné imanie

H3 - Majetok a záväzky

H4 - Finančný majetok

H5 – Výkaz ziskov a strát

A – ZÁKLADNÉ ÚDAJE, PROFIL, PRÁVNA FORMA SPOLOČNOSTI

A1 – ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: PAUMA, spol. s r.o.

Sídlo: Mierová 20/A/2706, 920 01 Hlohovec

IČO: 34101853

DIČ: 2020397027

IČ DPH: SK2020397027

Dátum založenia: 12.05.1994

Deň zápisu: 27.05.1994

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: - výroba a predaj pančuchového tovaru
- veľkoobchod s textilom, so surovinami pre textilnú výrobu
- sprostredkovanie obchodu

Štatutárny orgán: Konatelia: Ing. Miroslav Pavelka,
Martin Málík

Spôsob konania štatutárneho orgánu spoločnosti: Menom spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

Základné imanie: 99.582,-- €

Rozsah splatenia: 99.582,-- €

Ďalšie právne skutočnosti: Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 12.5.1994 v súlade s ustanovením §§ 56 - 75 a § 105 - 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb.
Spoločenská zmluva bola zmenená Dodatkom č. 1 zo dňa 07.09.1994.
Starý spis: S.r.o. 803.

A2 - PROFIL SPOLOČNOSTI – CHARAKTERISTIKA ORGANIZÁCIE

PAUMA, spol. s r.o., so sídlom v Hlohovci, ktorá bola založená 12.05.1994, v súčasnosti zaujíma významnú pozíciu na slovenskom trhu ako výrobca pančuchového tovaru, ktorý je aj hlavným predmetom činnosti spoločnosti od jej vzniku.

PAUMA je už dlhoročne známa nielen medzi slovenskými výrobcami pančuchového tovaru, ale stále viac a viac sa usiluje upevniť si svoju pozíciu aj v zahraničí a to hlavne v štátoch EÚ. Jej najväčším exportným trhom v roku 2016 bola Česká republika. Firma ponúka svojim zákazníkom kompletný sortiment pančuchových výrobkov - od štandardných výrobkov za nízke ceny až po luxusné výrobky.

Spoločnosť sa snaží o udržanie dosiahnutých pozícií na trhu stabilitou výrobného programu s dôrazom na inováciu, zabezpečením parametrov kvality vyrábanej produkcie, uspokojením požiadaviek trhu, dôveryhodnosťou a solídnosťou.

A3 - PRÁVNA FORMA, SÍDLO ORGANIZÁCIE

Organizácia PAUMA je v obchodnom registri zaregistrovaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným, ďalej len spol. s r.o., so sídlom v Hlohovci.

Adresa: PAUMA, spol. s r.o., Mierová 20/A, 920 01 Hlohovec, Slovenská republika

internet. stránka: www.pauma.sk

e-mail: pauma@pauma.sk

tel.: 033/7351053

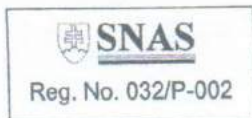
fax: 033/7351050

Ochranná známka: Register ochranných známk - Úrad priemyselného vlastníctva SR
POZ č.1 398 – 2006
druh známky: kombinovaná
Údaje o kolektívnej známke: individuálna
Stav: zverejnená
Znenie ochrannej známky: PAUMA

Certifikát č. 00019/119/1/2014 vydaný VÚTCH CHEMITEX, spol. s r.o. Žilina

Certifikát kvality – ISO : No: 01-11-2014/ ISO 9001:2008





VÚTCH - CHEMITEK, spol. s r. o.,
Rybníky 954, 011 68 Žilina, Slovenská republika

Certifikačný orgán
akreditovaný SNAS na certifikáciu produktov

CERTIFIKÁT č. 00019/119/1/2014

zo dňa 05. decembra 2014

Certifikačný orgán VÚTCH - CHEMITEK, spol. s r. o., Žilina, akreditovaný SNAS na certifikáciu produktov vydáva tento certifikát podľa schémy 1b.

1. Výrobok (typ): **Jemné pletené pančuchové výrobky „PAUMA“**
(pančuchové nohavice, pančuchy, podkolenky, ponožky, ťapky, fixačné nohavičky)
Materiál: 80-97 % polyamid / 3-20 % elastan
Farba: rôznofarebné
2. Číselný kód colného sadzovníka (HS/CN) informatívny údaj: 6115
3. Číselný kód klasifikácie produkcie (KP): 17.71.1
4. Žiadateľ: PAUMA, spol. s r. o.
Hlohovec
5. IČO: 34 101 853
6. Výrobca: PAUMA, spol. s r. o., Hlohovec
7. Miesto výroby: Slovenská republika

Týmto certifikátom sa potvrdzuje zhoda uvedeného typu výrobku s technickými požiadavkami ustanovenými Vyhláškou MH SR č. 635 / 2005 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o požiadavkách na bezpečnosť textilných vlákien a priadzí, textilných, usňových a odevných výrobkov z textilu a usne určených na priamy styk s pokožkou v znení neskorších predpisov.

Výsledky skúšok a zistení o zhode vlastností uvedeného typu výrobku s technickými požiadavkami ustanovenými Vyhláškou MH SR č. 635 / 2005 Z. z. v znení neskorších predpisov sú uvedené v Záverečnom protokole o posúdení typu výrobku č. 00019/119/1/2014 zo dňa 05.12.2014.

Dátum vydania: 05.12.2014

Dátum platnosti: 04.12.2016




Ing. Dana Rástočná Illová, PhD.

051400

PAUMA, spol. s r.o.
Mierová 20/A/2706
920 01 Hlohovec

26.11.2015
Bratislava

Vec: Potvrdenie platnosti certifikátu pre rok 2015

Vážený obchodný partner,

ďakujeme Vám za ústretový prístup pri dozornom audite. S potešením Vám oznamujeme, že ste úspešne absolvovali dozorný audit nakoľko ste venovali dostatočné úsilie počas roka norme STN EN ISO 9001:2009. Na základe týchto skutočností naša spoločnosť potvrďuje platnosť vystaveného certifikátu na ďalšie obdobie do 11/2016.

Certifikát číslo:

- No.:01-11-2014 / ISO 9001:2008

Tešíme sa na ďalšiu spoluprácu.

S úctou




Martin Repáč
konateľ spoločnosti

B – POSTAVENIE NA TRHU, OBCHODNÁ ČINNOSŤ, VÍZIA

B1 – POSTAVENIE NA TRHU

V roku 2016 dosiahla PAUMA, spol. s r.o., čistý obrat vo výške 1,072.387 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku 2015 približne o 7,86 %. Príčinou je veľká konkurencia. Napriek tomu obchodné aktivity sú podriadené základnému cieľu - vytvárať zdroje pre stabilný rozvoj firmy.

Pri stálom upevňovaní trhových pozícií sa snaží, aby PAUMA bola vnímaná ako spoľahlivý obchodný partner na domácom i zahraničnom trhu. Iba stopercentné plnenie všetkých požiadaviek zákazníka nám umožní byť preferovaným dodávateľom.

Naša spoločnosť ponúka certifikované výrobky, ktoré sú zárukou kvality. Jednoznačnou výhodou firmy oproti konkurencii je najširší ponúkaný sortiment pančuchových výrobkov - v ponuke má takmer 40 druhov výrobkov. Udržať sa v súčasnosti na trhu chce spoločnosť dosiahnuť i rozšírením výroby zdravotného sortimentu ako sú fixačné nohavičky pre inkontinenciu.

Firma sa snaží zachovať si zo všetkých síl svoje trhové pozície a to nielen v tuzemsku, ale hlavne v štátoch EÚ.

I napriek miernemu poklesu tržieb oproti predchádzajúcemu roku, spoločnosť predpokladá v roku 2017 kladný hospodársky výsledok .

B2 - MARKETING A PREDAJ

Firma využíva všetky dostupné opatrenia na podporu predaja:

- Inzerca v rozhlase a v tlači.
- Vlastná internetová stránka.
- Vo vybraných prípadoch poskytuje firma nadštandardné zľavy a dobré platobné podmienky.
- Preferuje osobný kontakt so zákazníkom priamo v jeho sídle.
- Zúčastňuje sa výstav a veľtrhov v rámci EÚ.

B3 - VÍZIA PRE ROK 2016

	Cieľ	Ukazovateľ
1.	V roku 2017 dosiahnuť vyšší obrat z predaja vlastných výrobkov	nárast minimálne o 5%
2.	Získavanie nových odberateľov	minimálne o 5%
3.	Udržanie si starých odberateľov	minimálne 90 %.

Víziou spoločnosti aj naďalej ostáva udržanie si postavenia spoľahlivého a dôveryhodného žiadaného partnera, schopného plniť aj náročnejšie kvalitatívne produkčné požiadavky. Naša spoločnosť sa snaží o neustálu komunikáciu s potenciálnymi odberateľmi so snahou o zvýšenie produkcie a to nielen na domácom ale aj zahraničnom trhu. Snažíme sa maximalizáciou výnosov a optimalizáciou nákladov dosiahnuť vytýčené ciele pre nasledujúce obdobia v kontexte externého prostredia, ponúkaných príležitostí, možných rizík, ako aj rizika konkurencie. V súčasnosti dôsledne analyzujeme všetky príležitosti a obmedzenia na trhu v súvislosti s existujúcou konkurenciou a tržným potenciálom.

C - TECHNICKÝ ROZVOJ, VÝROBNÝ PROCES, INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

C1 - TECHNICKÝ ROZVOJ, VÝROBNÝ PROCES

Rozvoj spoločnosti v roku 2016 bol zameraný na inováciu výrobkov a prípravu nových projektov. Vo výrobnom procese sa pokračovalo s prípravou na výrobu zdravotného sortimentu a to hlavne inkontinenčných fixačných nohavičiek. Menili sa niektoré obaly na pančuchový tovar.

Všetky naše výrobky boli vyvinuté v spoločnosti PAUMA, spol. s r. o., prípadne v spolupráci s dodávateľmi technológií a surovín.

V roku 2016 bol hlavným dodávateľom materiálu – polyamidových vlákien FULGAR Taliansko. Ďalším väčším dodávateľom polyamidových vlákien bola firma KORA Trenčín, a.s. SK a LEGS CZ, s.r.o. .

Pre kvalitné farbenie našich výrobkov dovážame farbivá a chemikálie prevažne od zahraničných dodávateľov ako je BEZEMA Švajčiarsko alebo Archroma Nemecko /sprostredkovateľ Staplechema CZ/ .

Náhradné diely do strojov firma objednáva z Talianska – DG Service , TEC Solution alebo z Nemeckej republiky – Groz-Beckert KG.

Prepravu hotových výrobkov zabezpečovala v roku 2016 prevažne prepravná spoločnosť Geis Zvolen.

Základná pletárska výroba – výroba úpletov z polyamidového tvarovaného vlákna, strečového vlákna, profilového, alebo hladkého vlákna, z bavlnenej priadze a elastanu, sa vo firme prevádza na viacerých kusoch pletacích strojov značiek: SABINA II, SABINA III, REGINA, DERA B, MATEC HF a MATEC TWIN. Šitie sa prevádza na plnoautomatickej linke DETEXOMAT/TAKATORI, DETEXOMAT VHS IV, DETEXOMAT LC, TAKATORI LC 320 a UNION SPECIAL.

Kontrola a žehlenie sa realizuje na stroji CORTESE CR 3 a na vyhrievaných a nevyhrievaných formách.

Farbenie sa prevádza na plnoautomatických farbiacich strojoch.

Výrobky sú počas celého technologického procesu kontrolované, hotové výrobky sú merané na prístroji CETME. Balenie prebieha na baliacej linke CORTESE SPA.



C2 - INVESTIČNA ČINNOSŤ

Finančné aktivity:

Spoločnosť má záujem udržovať svoj majetok o čom nasvedčuje aj zakúpenie nových pletacích strojov MATEC SLAVE a MATEC MASTER v celkovej hodnote 9.648 €. ešte v predchádzajúcom roku a v roku 2016 zakúpenie nového dopravného prostriedku - strieborný Peugeot partner NEW.

Plánované investície:

PAUMA, spol. s r.o. na konci roku 2016 obstarala 2 pletacie stroje SANTONI , osobný automobil Volkswagen a na začiatku roka 2017 ich plánuje zaradiť do používania.

Ďalej plánuje do výroby zakúpiť 2 veľkopriemerové pletacie stroje SEAMLESS . V ďalších rokoch plánuje vo výrobných priestoroch zaviesť klimatizáciu, ktorá by mala zabrániť prehrievaniu strojov a súčasne tak vytvoriť vhodnejšie podmienky zamestnancom na prácu počas letných mesiacov.

C3 - OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

Naša spoločnosť sa neustále snaží predchádzať znečisteniu životného prostredia počas produkcie svojich výrobkov, ale aj počas celého hospodárskeho cyklu od iniciácie výroby, cez dopravu, samotnú výrobu, až po ochranu a servis výrobkov.

Ochrana životného prostredia predstavuje pre PAUMU, spol. s r. o., jednu z najdôležitejších priorít, a preto má ambíciu obmedziť dopad svojej činnosti na životné prostredie na minimum. V súvislosti s ochranou životného prostredia sa snažíme o znižovanie odpadov a o úsporu energie. Recyklujeme odpad, zaviedli sme systém separácie papiera a PET fliaš. Vieme, že ochrana životného prostredia ide ruka v ruku s ochranou zdravia a bezpečnosti pri práci. Súčasne sa snažíme o zvyšovanie environmentálneho povedomia aj u našich zamestnancov. V rámci prípravy a zavádzaní nových projektov sa kládol dôraz na plnenie povinností vyplývajúcich pre firmu z environmentálnych požiadaviek. PAUMA, spol. s r.o., spĺňa všetky podmienky stanovené legislatívnymi normami na ochranu životného prostredia:

- tuhý odpad vyváža na riadenú skládku
- odpadová voda je odvádzaná do chemickej čističky odpadových vôd.

D - ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Organizačná štruktúra spoločnosti má tzv. trojstupňovú formu, kde vrchol tvorí top manažment spoločnosti, manažment strednej úrovne – tzv. middle management zabezpečuje zástupca riaditeľov spoločnosti a ďalšiu, tzv. spodnú úroveň tvorí výkonný manažment – tzv. staff management.



Štruktúra spoločnosti :

Ing. Miroslav Pavelka	ekonomicko-obchodný riaditeľ
Martin Málik	výrobno-technický riaditeľ
Jozef Pavelka	zástupca riaditeľov spoločnosti
Mgr. Simona Cibulková	manažérka predaja
Bc. Jozef Repický	obchodný zástupca
Mgr. Ivana Vašková	personalistka, mzdová účtovníčka
Jana Bobáková	hlavná účtovníčka
Eva Šulíková	skladníčka, fakturantka
Mária Kučiaková	majsterka, kontrola kvality
Monika Šoková	majsterka

D1 - ZAMESTNANCI

PAUMA, spol. s r. o., zamestnáva priemerne 36 zamestnancov.

Pracovnú príležitosť poskytuje najmä ženám, ktoré tvoria takmer 75 % z celkového počtu zamestnancov a uplatnenie nachádzajú skoro na všetkých pracovných pozíciách.

Taktiež tu našli pracovné uplatnenie aj štyria ľudia so zdravotným postihnutím.

Čo sa týka počtu vekovej štruktúry zamestnancov, spoločnosť PAUMA, spol. s r. o., evidovala k 31.12.2016 stavy, ktoré je možné vidieť v tabuľkách.

D2 - Veková štruktúra zamestnancov:

vek zamestnancov	18 - 30 rokov	31 - 40 rokov	41 - 50 rokov	51 - 60 rokov	nad 60 rokov
ženy	4	7	9	6	1
muži	0	0	6	3	0
SPOLU	4	7	15	9	1
v %	11	19	42	25	3

D3 - Počet zamestnancov a mzdové náklady:

Ukazovateľ	k 31.12.2014	k 31.12.2015	K 31.12.2016
Evid. počet zamestnancov spolu	38	34	36
Počet - mužov - žien	8 30	8 26	9 27
Z toho - výrobní robotníci - THP	28 10	26 8	26 10
Mzdové náklady v €	278 086	276 319	306 375

D4 - Sociálna starostlivosť :

Spoločnosť dbá o vytváranie vhodných pracovných a sociálnych podmienok pre zamestnancov a prehlbovanie dlhodobého vzťahu zamestnanca k spoločnosti. Väčší počet zamestnancov pracuje v spoločnosti PAUMA od jej založenia, teda viac ako 22 rokov. To svedčí o dobrých pracovných podmienkach a dobrých vzťahoch medzi zamestnávateľom a zamestnancami.

PAUMA udržuje tradične vysokú úroveň pracovných podmienok, bezpečnosti pri práci, hygieny, zdravotnej a sociálnej starostlivosti, vrátane dobrých medziľudských vzťahov. Zamestnanci majú k dispozícii vybavenú jedáleň, šatne, sociálne a hygienické zariadenia.

Stravovanie zamestnancov bolo zabezpečované dodávateľským spôsobom, ktoré bolo na žiadosť zamestnancov nahradené stravnými lístkami.

Zamestnanci, ktorí pracujú v hlučnom prostredí, sú každoročne vysielaní na odborné lekárske vyšetrenie, okrem toho sú im poskytované pomôcky na ochranu a bezpečnosť zdravia pri práci.

Zamestnanci sú pod lekárske dohľadom pracovnej zdravotnej služby

Zamestnancom pracujúcim v rizikovom prostredí zamestnávateľ prispieva 2% z hrubých miezd na doplnkové dôchodkové sporenie. Snažíme sa pôsobiť na zvyšovanie povedomia pracovníkov o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci.

E - STAV POHLĎÁVOK, POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY, ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV

E1 - STAV POHLĎÁVOK K 31.12.2016

Splatné

Pohľadávky 74.840,- €

Po lehote splatnosti v €				
do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	nad 90 dní	nad 360 dní
26.347	2.734	2.470	11.334	2.779

E2 - POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

PAUMA, spol. s r.o., zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňovala ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Obstarávacou cenou oceňovala: - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Vlastnými nákladmi oceňovala: zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú: priame náklady a časť nepriamych nákladov.

E3 - ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Por. číslo	Spoločník akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
		absolútne	v %	
1.	Ing. Pavelka Miroslav	49 791 €	50 %	50 %
2.	Málik Martin	49 791 €	50 %	50 %

F - NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Za rok 2016 vykázala PAUMA spol. s r.o. účtovný zisk vo výške 13.812,01 €.

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 28.06.2017 schválilo preúčtovanie tohto zisku na nerozdelený zisk minulých období - 98,81% a rezervný fond – 1,19% .

G - OSTATNÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE SPOLOČNOSTI

Po skončení účtovného obdobia r. 2016 nenastali žiadne udalosti osobitného významu a spoločnosť ani nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

V roku 2016 nebolo účtované o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

PAUMA, spol. s r.o. nevlastní žiadne akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely.

Tiež je možné prehlásiť, že spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

H - FINANČNÉ UKAZOVATELE

H1 - Dlhodobý hmotný majetok /v €/

	Zostatok k 31.12.15	Prírastky kúpou a leasingom - Iný ubytok /odpisy/	Úbytok predajom	Úbytok likvidáciou	Zostatok k 31.12.16
Obstarávacia cena					
Pozemky	42 356				42 356
Stavby	204 339				204 339
Samostatné hnutelné veci	899 354	19 569		10 559	908 364
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Celkom	1 146 049	19 569		10 559	1 155 059
Oprávky					
Pozemky					
Stavby	56 059	5 108			61 167
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	859 711	29 877		10 559	879 029
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Celkom	915 770	34 985		10 559	940 196
Zostatková účtovná hodnota	230 279	-15 416		0	214 863

H2 - Vlastné imanie /v €/

	Základné imanie	Zákonný RF	Nerozd. zisk	Nerozd. strata	VH bežného účtov. obdobia
Stav k 31.12.2015	99 582	9 345	51 917	0	8 993
Výsledok hospodárenia /zisk za rok 2015/					8 993
Prídel do rezervného fondu		449	8 543		
Úhrady strát minulých období					
Nerozdelený zisk					
Dividendy			-36 324		
Tantiémy					
Výsledok hospodárenia /zisk za rok 2016/			247		13 812
Stav k 31.12.2016	99 582	9 794	24 383	0	13 812

H3 - Majetok a záväzky /v €/

porovnanie za posledné 3 roky

	SÚVAHA	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
	STRANA AKTÍV	792 921	728 298	807 369
A.	Neobežný majetok	260 771	230 279	280 711
A.1	- dlhodobý nehmotný majetok			
A.2	- dlhodobý hmotný majetok	260 771	230 279	280 711
A.3	- dlhodobý finančný majetok			
B.	Obežný majetok	527 908	493 622	521 789
B.1	- zásoby	401 079	311 895	345 831
B.2	- dlhodobé pohľadávky			
B.3	- krátkodobé pohľadávky	119 623	159 215	150 583
B.5	- finančné účty	7 206	22 512	25 373
C.	Časové rozlíšenie	4 242	4 397	4 869
	STRANA PASÍV	792 921	728 298	807 369
A.	Vlastné imanie	235 237	257 503	248 510
A.1.	- základné imanie	99 582	99 582	99 582
A.3.	- ostatné kapitálové fondy	8 741	8 741	8 741
A.4.	- zákonné rezervné fondy	9 794	9 345	8 524
A.5.	- ostatné fondy zo zisku	78 925	78 925	78 925
A.7.	- výsledok hospodárenia minulých rokov	24 383	51 917	36 325
A.8.	- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13 812	8 993	16 413
B.	Záväzky	557 684	470 795	558 859
B.1.	- dlhodobé záväzky	50 033	21 841	18 490
B.2.	- dlhodobé rezervy			
B.3.	- dlhodobé bankové úvery			17 480
B.4.	- krátkodobé záväzky	326 894	281 807	334 258
B.5.	- krátkodobé rezervy	10 169	8 111	11 637
B.6.	- bežné bankové úvery	170 588	159 036	176 994
C.	Časové rozlíšenie			

H4 - Finančný majetok /v €/

Druh finančného majetku	Suma v €
Peniaze v pokladniach - EURO	6 424
Peniaze v pokladniach - valuty	423
Peniaze na ceste	0
Peniaze na účtoch v bankách	0
Peniaze na devízových účtoch	0
Ceniny	359
Krátkodobý finančný majetok	0
Spolu finančný majetok	7 206

G5 - Výkaz ziskov a strát /v €/

porovnanie za posledné 3 roky

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
	ČISTÝ OBRAT	1072387	1163851	1223504
I.	Tržby z predaja tovaru	1 130	907	740
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 070 792	1 162 412	1 222 458
III.	Tržby z predaja služieb	465	532	306
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	89 133	-31 887	-77 259
V.	Aktivácia			
VI.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	4 156	3 268	3 554
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 988	1 149	873
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	927	739	683
B.	Spotreba mater., energie a ost.neskl.dávok	556 728	536 689	545 763
C.	Opravné položky k zásobám			
D.	Služby	109 503	109 814	102 074
E.	Osobné náklady	421 001	384 171	382 469
F.	Dane a poplatky	5 919	5 112	5 619
G.	Odpisy a opravne položky k DNM a DHM	34 986	65 079	67 485
H.	Zostatková cena predaného DM a materiálu	2 170	1 234	2 809
I.	Opravné položky k pohľadávkam	1 876	1 186	1 099
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 811	12 103	1 506
	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	28 743	20254	41165
	PRIDANÁ HODNOTA	494362	484722	497725
XII.	Kurzové zisky	13	89	27
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti		5 895	1 088
N.	Nákladové úroky	5 013	6 140	8 255
O.	Kurzové straty	1 489	985	1 797
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 868	1 921	10 811
	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-9 357	-3 062	-19 748
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	19 386	17 192	21 417
S.	Daň z príjmov			
S.1.	- splatná	2 880	3 656	3 037
S.2.	- odložená	2 694	4 543	1 967
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	13 812	8 993	16 413

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 7 0 2 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6
IČO 3 4 1 0 1 8 5 3	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 1 4 . 3 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PAUMA, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica MIEROVA Číslo 2 0 / A

PSC Obec
9 2 0 0 1 HLOHOVEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Ob . reg . Okr . súdu v Trnave , oddiel . s . r .
o . vložka 269 / T , deň záp . 27 . 5 . 1994 .

Telefónne číslo Faxové číslo
0 3 3 7 3 5 1 0 5 3 0 3 3 7 3 5 1 0 5 0

E-mailová adresa
PAUMA@PAUMA.SK

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 7 3 9 4 2 0	7 9 2 9 2 1	
			9 4 6 4 9 9		7 2 8 2 9 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 0 6 3 8 9	2 6 0 7 7 1	
			9 4 5 6 1 8		2 3 0 2 7 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 4 2 2		
			5 4 2 2		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 4 9 7		
			4 4 9 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	9 2 5		
			9 2 5		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 0 0 9 6 7	2 6 0 7 7 1	
			9 4 0 1 9 6		2 3 0 2 7 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 2 3 5 6	4 2 3 5 6	
					4 2 3 5 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 4 3 3 9	1 4 3 1 7 2	
			6 1 1 6 7		1 4 8 2 8 0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 0 8 3 6 4	2 9 3 3 5	
			8 7 9 0 2 9		3 9 6 4 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 5 9 0 8	4 5 9 0 8	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 2 8 7 8 9	5 2 7 9 0 8	
			8 8 1		4 9 3 6 2 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 1 0 7 9	4 0 1 0 7 9	
					3 1 1 8 9 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 6 2 6 2	3 6 2 6 2	
					3 5 1 1 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 6 6 8 3	4 6 6 8 3	
					4 3 2 8 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 1 6 9 0 4	3 1 6 9 0 4	
					2 3 2 0 5 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 3 0	1 2 3 0	
					1 4 5 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 0 5 0 4	1 1 9 6 2 3	
			8 8 1		1 5 9 2 1 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 9 0 5 4	1 1 8 1 7 3	
			8 8 1		1 5 9 2 1 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 9 0 5 4	1 1 8 1 7 3	
			8 8 1		1 5 9 2 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 7 6	7 7 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 7 4	6 7 4	
					4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účetvne obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 2 0 6	7 2 0 6	
					2 2 5 1 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 2 0 6	7 2 0 6	
					2 2 5 1 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2 4 2	4 2 4 2	
					4 3 9 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 0 9	4 0 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 3 3	3 8 3 3	
					4 3 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		7 9 2 9 2 1		7 2 8 2 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		2 3 5 2 3 7		2 5 7 5 0 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		9 9 5 8 2		9 9 5 8 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		9 9 5 8 2		9 9 5 8 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		8 7 4 1		8 7 4 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		9 7 9 4		9 3 4 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		9 7 9 4		9 3 4 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	7 8 9 2 5	7 8 9 2 5
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	7 8 9 2 5	7 8 9 2 5
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 4 3 8 3	5 1 9 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 3 8 3	5 1 9 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 8 1 2	8 9 9 3
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 5 7 6 8 4	4 7 0 7 9 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 0 0 3 3	2 1 8 4 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 4 9 3 7	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 0 9 8	1 7 2 9 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 9 9 8	4 5 5 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 6 8 9 4	2 8 1 8 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 4 5 8 6	9 4 3 0 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 4 5 8 6	9 4 3 0 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 4 2 8 0 0	1 4 2 8 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 8 0 2	1 7 9 7 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 5 7 5	1 1 2 0 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 9 7 5	1 3 6 3 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 1 5 6	1 8 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 1 6 9	8 1 1 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 5 6 9	7 5 1 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 0 0	6 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 0 5 8 8	1 5 9 0 3 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 0 7 2 3 8 7	1 1 6 3 8 5 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 7 1 6 6 4	1 1 3 6 3 8 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 3 0	9 0 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 7 0 7 9 2	1 1 6 2 4 1 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 5	5 3 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 9 1 3 3	- 3 1 8 8 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1 5 6	3 2 6 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 9 8 8	1 1 4 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 4 2 9 2 1	1 1 1 6 1 2 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 2 7	7 3 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 5 6 7 2 8	5 3 6 6 8 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 9 5 0 3	1 0 9 8 1 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 2 1 0 0 1	3 8 4 1 7 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 0 6 3 7 5	2 7 6 3 1 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 5 4 1 8	9 8 0 9 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 2 0 8	9 7 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 9 1 9	5 1 1 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 4 9 8 6	6 5 0 7 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 4 9 8 6	6 5 0 7 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 1 7 0	1 2 3 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 8 7 6	1 1 8 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 8 1 1	1 2 1 0 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 8 7 4 3	2 0 2 5 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 9 4 3 6 2	4 8 4 7 2 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3	5 9 8 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3	8 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		5 8 9 5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 3 7 0	9 0 4 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 0 1 3	6 1 4 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 0 1 3	6 1 4 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 8 9	9 8 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 8 6 8	1 9 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 3 5 7	- 3 0 6 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 9 3 8 6	1 7 1 9 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 5 7 4	8 1 9 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	3 6 5 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 6 9 4	4 5 4 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 3 8 1 2	8 9 9 3

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	PAUMA, spol. s r.o.
Sídlo:	Mierová 20/A/2706
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 27.05.1994
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a predaj pančuchového tovaru
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PAUMA, spol. 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 patriť 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	792.921	728.298	A
Čistý obrat celkom	1,072.386	1,163.852	A
Počet zamestnancov	35	37	A

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 príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.06.2016

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená k 31.12.2016 podľa §-u 17 odst. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: UJ nemá obsahovú náplň.

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): UJ nemá obsahovú náplň.

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: UJ nemá obsahovú náplň.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: UJ nemá obsahovú náplň.

d) Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve. Preto nie je ani nutné uvádzať :

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ).

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	35	37

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Štatutárny orgán tvoria konatelia spoločnosti, ktorí sú súčasne aj spoločníkmi tejto spoločnosti. Nepoberajú žiadne výhody. Sú evidovaní ako zamestnanci s pravidelným mesačným príjmom. Nasledujúca tabuľka je bezpredmetná.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): UJ spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti aj v ďalšom roku.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Účtovné metódy a zásady boli UJ konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve pre dané obdobie.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy,

časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): UJ nemá obsahovú náplň.

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

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou /účtované spôsobom A/	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	Peňažné prostriedky a cenniny:	Menovitá hodnota
12.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
18.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. V tomto roku 2016 nebolo účtované ani prechodné zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: UJ nemá obsahovú náplň.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy). UJ nemá finančné nástroje tohto druhu.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- UJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- UJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- UJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	40	2,5
Počítače s prislúšenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Stroje na výrobu pančúch	022	4	25
Ostatné SHV	022	6 alebo 8	16,66 alebo 12,5
Ostatný dlhodobý drobný hmotný majetok	022	1	1

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
- Daňové odpisy sa vedú v súlade so zákonom o dani z príjmov.
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- UJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- UJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- UJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: UJ nemá obsahovú náplň.

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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: V danom roku nebolo účtované o oprave chýb minulých období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti ÚJ stanovila v internej účtovnej smernici .

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

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: ÚJ nemá obsahovú náplň.

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU) :

ÚJ nemá obsahovú náplň.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: ÚJ nemá takéto záväzky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	28.800
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	28.800

4) Informácie o vlastných akciách: ÚJ nemá obsahovú náplň.

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): ÚJ nemá obsahovú náplň.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: UJ nemá obsahovú náplň.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: bez náplne.
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: bez náplne.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: UJ nemá obsahovú náplň.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

(§ 85 PU): Na podsúvahových účtoch UJ neúčtovala.

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: UJ nemá obsahovú náplň.

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: UJ nemá obsahovú náplň.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nedošlo k zmene.

- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: UJ nemá obsahovú náplň.
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: UJ nemá dlhodobý finančný majetok.
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: UJ nemá obsahovú náplň.
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: UJ nevlastní dlhopisy a ani iné cenné papiere.
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nedošlo k zmene.
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne.
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne.

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: UJ nemá obsahovú náplň.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): UJ nespadá do osobitnej kategórie.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): UJ nemá takéto finančné vzťahy .