

Poznámky ÚĽ POD 3-01**Ľ.I. I Všeobecné informácie****I.1 Obchodné meno a sídlo ÚJ:** PMB Slovakia, s.r.o., Novonosická 503/5, Púchov 020 01**Opis hospodárskej činnosti útovnej jednoty:**

- výroba a kompletizácia konektorov, káblov a vodičov a káblových zväzkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja sprostredkovanie obchodu a služieb
- tvarovacie lisovacie operácie pre konektory, elektrické a elektronické zariadenia a káblové zväzky
- odevná a textilná výroba

I.2 Dátum schválenia útovej závierky za bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie:

Útočná závierka ÚJ k 31.12.2016 za predchádzajúce útočné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27.3.2017.

I.3 Právny dôvod na zostavenie útovej závierky:

Útočná závierka ÚJ k 31.12.2017 je zostavená ako RIADNA útočná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za útočné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

I.4 Informácie o skupine útočných jednotiek, ak je útočná jednotka jej súčasťou:-----**I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas útočného obdobia	120	87

Ľ.I. II Informácie o orgánoch spoločnosti**II. Informácie o orgánoch útovej jednotky a - d)**

a/ Ľtatutárny orgán: Mgr. Jozef Ivanič, konateľ

b/ informácia o štruktúre spoločníkov: Mgr. Jozef Ivanič, jediný spoločník

Dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov Ľtatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu útovej jednotky:-----**Ľ.I. III Informácie o prijatých postupoch****III. 1 Útočná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ÁNO****III. 2 Zmeny útočných zásad a metód:**

Útočné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitosťami: BEZ ZEMNY

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: -----**III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2011 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Zásoby sa oceňujú nasledovne: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou Ľinnosťou) alebo Ľistou realizaĽnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕĽa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (Ľlo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕĽajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a ĽasĽ nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou Ľinnosťou (výrobná réĽia). Výrobná réĽia sa do vlastných nákladov zahŕĽa v závislosti od stupŕĽa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réĽia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. SúĽasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Ľistá realizaĽná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokonĽenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. ZníĽenie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej poloĽky.

PohĽádávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohĽádávky a pohĽádávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa zníĽuje o pochybné a nevymogíteĽné pohĽádávky.

PeŕĽné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. ZníĽenie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou poloĽkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výĽke, ktorá je potrebná na dodrĽanie zásady vecnej a Ľasovej súvislosti s ũtovným obdobím.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosĽ SpoloĽnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, Ľe v budúcnosti zníĽi jej ekonomické ũĽitky. Rezervy sú záväzky s neurĽitým Ľasovým vymedzením alebo výĽkou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v oĽakávanej výĽke záväzku. Tvorba rezervy sa ũtuje na vecne prísluĽný nákladový alebo majetkový ũĽet, ku ktorému záväzok prísluĽa. PouĽitie rezervy sa ũtuje na Ŗarchu vecne prísluĽného ũĽtu rezerv so súvzŖáĽným zápisom v prospech vecne prísluĽného ũĽtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej Ľasti sa ũtuje opaĽným ũtovným zápisom ako sa ũtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníĽenie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzŖáĽným zápisom v prospech ũĽtu rezerv.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, Ľe suma záväzkov je iná ako ich výĽka v ũĽtovníctve, uvedú sa záväzky v ũĽtovníctve a v ũĽtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výĽke, ktorá je potrebná na dodrĽanie zásady vecnej a Ľasovej súvislosti s ũtovným obdobím.

FinanĽný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby poĽas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finanĽného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v ũĽtovníctve nájomcu ũtuje v deŕ prijatia majetku na Ŗarchu prísluĽného ũĽtu majetku so súvzŖáĽným zápisom v prospech ũĽtu 474 Ľ Záväzky z nájmu vo výĽke dohodnutých platieb zníĽených o nerealizované finanĽné náklady. SúĽasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finanĽného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateĽa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daŕových predpisov, minimálne vĽak 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finanĽné náklady, vypoĽítané metódu efektívnej úrokovej miery. FinanĽné náklady sa ũtujú na Ŗarchu ũĽtu 562 Ľ Úroky.

Daŕ z príjmov sa ũtuje do nákladov SpoloĽnosti v období vzniku daŕovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát SpoloĽnosti je vypoĽítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripoĽítateĽné a odpoĽítateĽné poloĽky z titulu trvalých a doĽasných ũprav daŕového základu a umorenia straty. Daŕový záväzok je uvedený po zníĽení o preddavky na daŕ z príjmov, ktoré SpoloĽnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, Ľe uhradené preddavky na daŕ z príjmu v priebehu roka sú vyĽĽie ako daŕová povinnosĽ za tento rok, SpoloĽnosť vykazuje výslednú daŕovú pohĽádavku.

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

- a) doľasné rozdiely medzi úľtovnou hodnotou majetku a úľtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpísať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisť a iné daňové nároky do budúcich období.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v úľtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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.

Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia úľtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia úľtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového úľtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia úľtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka, a úľtu sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom úľtu 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 úľtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na úľte zriadený v eurách a z úľtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku: -----

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

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 úľtovníctve, uvedú sa záväzky v úľtovníctve a v úľtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v oľkáwanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa úľtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový úľet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa úľtuje na šarchu vecne príslušného úľtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného úľtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa úľtuje opačným úľtovným zápisom ako sa úľtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech úľtu rezerv.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: -----

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi. -----

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania: -----

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzba odpisov
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	100
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Inventár	6	lineárna	16,67

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov. Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami: -

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania, pričom za základ vzal metódy používané pri vyliščovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:-----**III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období: -----****Ľ.I. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV. 1 Charakteristika Goodwilu: -----****IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie: -----****IV. 3 a) Informácie o záväzkoch :**

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch: -----

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Spotrebné úvery - Zmluvy o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva	39 406 ú	-

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: -----

IV. 4 Informácie o vlastných akciách: a) i c) -----**IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimoľný rozsah alebo výskyt**

Tabuľka Ľ. 1		
Výnosy, ktoré majú výnimoľný rozsah alebo výskyt	Beğné ũľ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ũľ tovné obdobie
Trğby za vlastné výrobky	4 180 892	3 850 627
Trğby z predaja služieb	16 940	25 835
Trğby za tovar	810 894	673 194
Iné výnosy	21 357	37 145

ñ alğie dôľegítie informácie o výnosoch, ktoré majú výnimoľný rozsah alebo výskyt:

SpoloľnosŤ dosahovala výnosy najmä z predaja káblových zväzkov, vodiľov a ochranných pracovných odevov.

Tabuľka Ľ. 2		
Náklady, ktoré majú výnimoľný rozsah alebo výskyt	Beğné ũľ tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ũľ tovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladov. dod.	2 240 485	2 232 063
Osobné náklady	1 208 368	865 232
Náklady na predaný tovar	650 481	546 119
Slğby	302 537	297 478

ñ alğie dôľegítie informácie o nákladoch, ktoré majú výnimoľný rozsah alebo výskyt:

SpoloľnosŤ mala náklady najmä na obstaranie materiálu do výroby a tovaru na predaj, ako aj na mzdy zamestnancov.

Ľ.Ľ. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach V.1 i V.3: -----**Ľ.Ľ. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ũľ tovná závierka a)-j): -----****Ľ.Ľ. VII Ostatné informácie VII.1 i VII.3: -----**