

Čl. I. Všeobecné informácie

1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo: **PAN-DUR s r.o. Štítnická 25, 048 01 Rožňava**

Spoločnosť bola do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 13. 10. 2005. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba chladiarenských výrobkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory – rolovacie systémy a výroba textilných výrobkov okrem odevov.

2. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách, nemá riadiaci ani iný podiel v iných účtovných jednotkách.

3. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20. 6. 2017. Uložená bola do registra účtovných závierok v súlade so zákonom.

4. Účtovná závierka bola zostavená k 31. 12. 2017 za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 ako riadna účtovná závierka podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, konsolidáciu za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť PAN-DUR Holding GmbH & Co. KG so sídlom Schillerstrasse 9, 949 47 Ravenshein, Spolková republika Nemecko.

6. Informácia o počte zamestnancov

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia zamestnávala v pracovnom pomere stálych zamestnancov, aj zamestnancov na dohodu o vykonaní práce. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 19, stav zamestnancov k 31. 12. 2016 bol 18. Priamo vo výrobe má účtovná jednotka vlastných zamestnancov, okrem toho časť roku využívala služby dodávateľskej firmy formou práce vo mzde a následne fakturovala výrobky odberateľom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,7	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	19	18
počet vedúcich pracovníkov	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro.

2. Účtovníctvo je vedené na základe akruálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

3. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy, zrážky, dobropisy a obrátový bonus.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky sú v účtovnej závierke prezentované podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ak je splatnosť do jedného roka, pohľadávka alebo záväzok sa vykáže ako krátkodobá. Ak dátum splatnosti presahuje jeden rok, pohľadávka alebo záväzok je v súvahe vykázaná ako dlhodobá.

5. Rezervy a opravné položky sú vykazané na základe odhadov budúcej hodnoty majetku a záväzkov. Výška rezerv a opravných položiek je stanovená na základe postupov určených vo vnútro podnikovej smernici účtovnej jednotky. Môže sa líšiť od skutočne dosiahnutých hodnôt. Preto podlieha dokladovej inventarizácii minimálne ku koncu účtovného obdobia pri zostavení účtovnej závierky.

6. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

7. Účtovanie daní sa riadi vnútro podnikovou smernicou. Daň zo závislej činnosti a spotrebné dane – hlavne DPH, sú z daňového pohľadu zhodné s účtovnými hodnotami. Splatná daň z príjmu je výsledkom daňovej analýzy hospodárskeho výsledku vypočítaného ako rozdiel nákladov a výnosov upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle platného zákona o daniach z príjmov. Spoločnosť účtuje o odloženej dani z dočasných rozdielov, ktoré vznikli pri úprave výsledku hospodárenia na základ dane.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovné:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Bezodplatne obstaraný, alebo novozistený majetok sa oceňuje reálnou hodnotou – v účtovnom období nebolo ocenenie reálnou hodnotou použité.

b) Nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady obstarania, ak nie je možné zahrnúť ich do ceny konkrétneho tovaru alebo materiálu, sledujú sa na kalkulačnom účte, odkiaľ sa rozpúšťajú do nákladov postupom stanoveným vo vnútro podnikovej smernici.

c) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) Krátkodobý finančný majetok – peniaze v pokladni, na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) Záväzky pri vzniku menovitou hodnotou

f) Rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.

g) Pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

h) Splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného výsledku hospodárenia na základ dane vo výške 21 % . Odložená daň sa účtuje z rozdielu účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku , z neuhradených služieb účtovných, daňových a právnych a z ostatných rezerv.

ch) Dotácie na úhradu nákladov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom došlo k vynaloženiu nákladov, investičné dotácie sa rozpušťaťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku.

i) Predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje nad hodnotu 2 400 €, dlhodobý hmotný majetok nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Odpisový plán je zostavený nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	13-20 rokov	5 – 7,7 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4-6 rokov	16,7 – 25 %	rovnomerná
pozemky	0	0	Neodpisuje sa
Nehmotné aktíva	5 rokov	20 %	rovnomerná

Odpisový plán zostavila účtovná jednotka v súlade so svojimi prevádzkovými potrebami. Účtovný odpis je stanovený ako mesačný.

9. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období vo výške 14 362 €. O túto hodnotu bol znížený účtovný zisk za rok 2016 na analytickom účte 428.

10. Dotácie

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období o prevádzkových, ani investičných dotáciách.

Čl. III.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Informácie o údajoch uvedených na strane aktív

a) informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok je tvorený softvérom a oceníteľnými právami.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	3940000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27746	331675					359421
Prírastky		3050	62325					65375
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30796	394000					424796
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3266	62325					65591
Stav na konci účtovného obdobia		216	0					216

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	394000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21557	253779					275336
Prírastky		6189	77895					84084
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		27746	331674					359420
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9455	140221					149676
Stav na konci účtovného obdobia		3266	62325					65592

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

b) Dlhodobý hmotný majetok je tvorený stavbami vrátane drobných stavieb, samostatnými hnutelnými vecami a dopravnými prostriedkami.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		777419	355587				9861		1142867
Prírastky							61238		61238
Úbytky			12810						12810
Presuny		5600	63499				-69099		0,00
Stav na konci účtovného obdobia		783019	406276				2000		1191295
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15412	209746						225158
Prírastky		40178	61753						101931
Úbytky			12810						12810
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		55590	258689						314279
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		762007	145841				9861		917709
Stav na konci účtovného obdobia		727429	147588				2000		877017

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posky- t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		52158	217621						369779
Prírastky							806852		806852
Úbytky			11764				2200		33764
Presuny		72526 1	49730				-774991		0,00
Stav na konci účtovného obdobia		77741 9	355587				9861		114286 7
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7866	159164						167030

Prírastky		7546	62548						70094
Úbytky			11966						11966
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15412	209746						225158
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		44292	158457						202749
Stav na konci účtovného obdobia		762007	145841				9861		917709

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

- c) Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.
d) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobých poskytnutých pôžičkách.

e) Zásoby účtovnej jednotky sú tvorené materiálom na výrobu výrobkov . Zásoby sú účtované spôsobom A, stav výrobkov účtovaný ku koncu účtovného obdobia je ocenený vlastnými nákladmi. K 31.12.2017 účtovná jednotka nevykázala stav výrobkov. K zásobám materiálu bola tvorená opravná položka vo výške 50 % hodnoty skladu dubióznych zásob v zmysle vnútropodnikovej smernice. Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Stav zásob materiálu k 31. 12. 2017 bol vo výške 1 994 132 €. Na analytických účtoch materiálu je materiál na sklade vo výške 1 987 882 €, hodnota nerozpustených nákladov obstarania vo výške 5 967 € a hodnota nespotrebovaných PHM podľa jednotlivých vozidiel vo výške 284 €.

Opravná položky k materiálu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenost	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia

A	b	C	i d	z účtovníctva e	f
Opravné položky k materiálu	5 875	3 682	5 875		3 682

f) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o nehnuteľnosti na predaj.

g) Pohľadávky účtovnej jednotky sú tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 2 134 651 € a daňovými pohľadávkami vo výške 379 225 € z nadmerného odpočtu DPH preplatku na preddavkoch na daň z príjmu. Na pohľadávky nebola tvorená opravná položka. Dlhodobými pohľadávkami je odpožčená daňová pohľadávka .

Pohľadávky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti i d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	1077		1077
Dlhodobé pohľadávky spolu	1077		1077
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	365 053	200 969	566 022
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	669 180	873 277	1 542 457

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	26172		26172
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		379 225	379 225
Iné pohľadávky		207	207
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 060 405	1 456 678	2 514 083

Pohľadávky spoločnosti neboli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

h) Krátkodobý finančný majetok účtovnej jednotky je tvorený peniazmi v pokladnici, peniazmi na účte v banke a ceninami vo forme stravných lístkov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 642	7 278
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 970 148	2 552 368
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 973 790	2 559 646

Ku krátkodobému finančnému majetku nebola tvorená opravná položka, nebolo na neho zriadené záložné právo.

ch) Na účtoch časového rozlíšenia účtovala účtovná jednotka o nákladoch budúcich období v celkovej výške 3 872 €. Vo všetkých prípadoch sa jedná o náklady na poistenie majetku spoločnosti. Na účtoch príjmy budúcich období je zaúčtovaný budúci príjem od poisťovne za náhradu totálnej škody osobného automobilu vo výške 1 973 €.

i) Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

2. Informácie uvedené na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka vo výške 6 639,- EUR a je tvorené peňažným vkladom.

V predchádzajúcom účtovnom období vytvorila účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 1 215 489 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 215 489
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	1 215 489
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 215 489

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

b) informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, poisťné, rezervu na účtovnú závierku a audítorské služby. Dlhodobé rezervy tvorené neboli.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 935	13 264	14 935		13 264
Na účtovnú závierku	1 200	2 000	1 200		2 000
Na nevyčerpané dovolenky	6 461	6 482	6 461		6 482
Na zákonné poistné	2 274	2 282	2 274		2 282
Na audit	5 000	2 500	5 000		2 500

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 678	14 935	11 678		14 935
Na účtovnú závierku	1 200	1 200	1 200		1 200
Na nevyčerpané dovolenky	4 052	6 461	4 052		6 461
Na zákonné poistné	1 426	2 274	1 426		2 274
Na audit	5 000	5 000	5 000		5 000

c) záväzky

Záväzky účtovnej jednotky sú podstatnej časti krátkodobé, tvorené sú hlavne záväzkami z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzkami voči zamestnancom a sociálneho poistenia a záväzkami voči daňovému úradu zo splatnej dane.

Dlhodobé záväzky sú tvorené záväzkami zo sociálneho fondu a odloženou daňou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 900	3 033
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 900	3 033
Krátkodobé záväzky spolu	1 785 257	1 835 258
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 785 257	1 835 258
Záväzky po lehote splatnosti	237 977	207 796

d) Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dočasných rozdielov daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku. Odložená daň bola prepočítaná na zdanenie 21 % v roku nasledujúcom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 683	3 760
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 683	3 790
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	21 750	11 640
odpočítateľné	21 750	11 940
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 060	2 507
Uplatnená daňová pohľadávka	2 060	2 507
Zaúčtovaná ako náklad	447	-255
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	984	790
Zmena odloženého daňového záväzku	194	-440
Zaúčtovaná ako náklad	194	-440
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

e) Sociálny fond účtovnej jednotky v účtovnom období bol tvorený prídelením z objemu zúčtovaných miezd vo výške 0,6 %. Analyticky je rozlíšený SF vytvorený v predchádzajúcom účtovnom období zo zisku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 243	2 052
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 203	1 111
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1203	1 111
Čerpanie sociálneho fondu	1 546	920
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 900	2 243

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie zamestnancov a úhradu masáží pre zamestnancov.

- f) Účtovná jednotka nevykazuje v súvahe bankové úvery, pôžičky ani iné finančné výpomoci.
- g) Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch
- h) Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja hotových výrobkov vo výške 12 953 428 €, výnosmi z predaja materiálu vo výške 1 415 061 €. Výnosy z predaja vlastných výrobkov sú znížené o skontá poskytnuté za včasnú úhradu faktúr v celkovej výške 64 576 €. Finančný výnos bol dosiahnutý z úrokov na bežnom účte vo výške 31 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 953 428	11 350 015
Tržby z predaja služieb		
Tržby z predaja materiálu	1 415 061	985 422
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 307	37 188
Čistý obrát celkom	12 953 428	11 350 015

2. Náklady účtovnej jednotky boli v celkovej výške 13 055 811 €.

- a) Náklady na služby dosiahli hodnotu 2 008 757 €. Z toho opravy a udržiavanie majetku boli vo výške 320 374 €, cestovné zamestnancov na pracovné cesty k zahraničnému odberateľovi dosiahli 3 752 €, montáže u odberateľov 37 713 €, prepravné služby 289 287 €. Práca vo mzde fakturovaná dodávateľom bola vo výške 851 651 €, nájomné dosiahlo výšku 215 726 €.
- b) Podstatnú časť nákladov prevádzkových nákladov tvorili mzdové a sociálne náklady, mzdové náklady dosiahli výšku 265 152 €, náklady na sociálne zabezpečenie 92 896 €. Náklady na poistenie majetku boli vo výške 13 559 €.
- c) Finančné náklady dosiahnuté vo výške 494 € boli poplatky banke.
- d) Mimoriadne náklady neboli vynaložené.
- e) Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky, za predchádzajúce účtovné obdobie bol vykonaný audit audítorskou spoločnosťou TPA AUDIT s.r.o. Bratislava.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

3. Informácie o dani z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dôvodu existencie dočasných rozdielov účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku, neuhradených záväzkov a ostatných rezerv.

Účtovaná ako záväzok:

- a) odložená daň z rozdielu zostatkových cien majetku 194 €

Účtovaná ako pohľadávka:

- a) ostatné rezervy 945 €
- b) nezaplatené služby 1 115 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 328 016	x	x	1 561 685	x	x
teoretická daň	x	278 883	21,0%	x	343 570	22%
Daňovo neuznané náklady	7 686	1 614	0,15%	11 705	2 575	0,2%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			0,0%	243	51	0 %
Iné						
Spolu	1 335 702	280 497	21,2%	1 573 618	346 196	22,2 %
Splatná daň z príjmov	x	279 856	21,1%	x	346 792	22,2 %
Odložená daň z príjmov	x	641	0,01%	x	-596	0,0%
Celková daň z príjmov	x	280 497	21,1%	x	346 196	22,2 %

4. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok.

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neočakáva prírastok aktív v dôsledku minulých udalostí. Nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov, nie je ručiteľom za iné subjekty, neposkytla žiadne záruky, neočakáva zníženie hodnoty aktív v dôsledku minulých udalostí.

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobie rokov 2017 – 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Čl. VI.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti a mali by za následok úpravy vo finančných výkazoch.

Čl. VII.

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	
PAN-DUR GmbH Boxberg	1	1 922 158	2 022 917
PAN-DUR GmbH Boxberg	2	8 370 115	8 338 858
PAN-DUR Holding GmbH	5	121 364	94 766
PDAW s.r.o. Rožňava	1	841 025	579 068
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	1	198 711	154 881
GELI GmbH	1	1 041 247	967 958

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
PAN-DUR GmbH Boxberg	1 542 457	1 311 284	696 158	1 323 920
PDAW s r.o. Rožňava	0	141 083	0	80 533
PAN-DUR Slovakia s.r.o.	0	0	0	0
GELI GmbH	0	9 327	0	0
PAN-DUR Holding GmbH	0	121 364	0	94 765

Čl. VIII.
Prehľad o pohybe vlastného imania

1. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 306 107		14 361	1 215 489	4 507 235
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 215 489	1 047 519		-1 215 489	1 047 519
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Neuhradený zisk z minulých rokov	2 237 444			1 068 663	3 306 107
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 068 663	1 215 489		-1 068 663	1 215 489
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

V predchádzajúcom účtovnom období vykonala spoločnosť opravu chyby z minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov. Korekcia sa týkala úhrady odpísaných záväzkov.

Prehľad peňažných tokov za rok 2017

	N á z o v p o l o ž k y		Skutočnosť v €	
			K 31.12.2017	K 31.12.2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1		
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z PPO	2	1 328 016	1 561 685
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	3	163 411	160 850
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM (+)	4	167306	153977
A.1.2	Zostat.cena DHM účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadob.majetku +/-		0	0
A.1.4	Zmena stavu opravných položiek		-2193	2938
A.1.5.	Zmena stavu dlhod.rezerv (+)	5	-1671	3259
A.1.6.	Zmena stavu polož čas.rozlišenia nakl a výnosov	6	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	8	-31	-157
A.1.10.	Kurzové zisky, straty ku dňu zostavenia účt.zav.	9	0	0
A.1.12.	Výsledok . z predaja DM (+ -)	10	0	833
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	11	-1 591 706	-15 165
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok a prechodných účtov aktív	12	-1 224 988	-240 117
	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok		447	-155
	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok		-1225435	-240967
	Zmena stavu prechodných účtov		0	1005
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov a prechodných účtov pasív	13	-51 755	680 103
	zmena stavu krátkodobých záväzkov		-50001	681431
	Zmena stavu prechodných účtov pasív		-1754	-1328
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	14	-314 963	-455 151
A.2.4	Položky upravujúce PT z prevádz.činn. - kurz.rozd. ku dňu zost.účt. záv.		0	0
	PT z prev.činnosti (Z/S+ A1+A2)	15	-100 279	1 707 370
A.3.	Prijaté úroky	16	31	157
A.4.	Výdavky na zapl. úroky	17	0	0
A.7.	Zaplatená daň z príjmov PO z BC	19	-422 221	-448 707
A.10.	Výdavky na splácanie úverov	20	0	0

A***	Čistý peňažný tok z prev. činn.(Z/S+ A1- A10)	21	-522 469	1 258 820
B.2.	Výdavky spojené s obstaraním dlhodobého majetku	22	-63 238	-686 946
B.2.1.	Obstaranie hmotného DM (-)	23	-63 238	-686 946
B.2.2.	Zmena stavu záväzkov z obstarania DM	24	0	0
B.3.	Príjmy z predaja hmotného DM (-)	25	0	833
B***	Čistý peňažný tok z investičných činnosti	26	-63 238	-686 113
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	27	0	0
C.2.	Peň.toky z dlhodobých záväzkov	27	-149	-249
C.2.7	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	28	-149	-249
C***	Čistý peňažný tok z finančných činnosti	29	-149	-249
D.	Čisté zvýšenie , zníženie PP (Z/S +A1-A10+B+C)	30	-585 856	572 458
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival.na zač.účet.obd	31	2 559 646	1 987 188
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci (k 31.12.)	32	1 973 790	2 559 646
G.	Kurzové rozdiely k dňu zost.účet. závierky	33	0	0
H.	Zostatok PP aPE na konci účet.obd.upravený o kurz.rozdiely ku dňu zost.účet.závierky	34	1 973 790	1 254 871
X	Rozdiel PP a PE (KS- ZS)	35	-585 856	572 458

V Rožňave dňa 7. 6. 2018

Vypracoval: Ing. Monika Kešeláková