

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PBM Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla 25. mája 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 65306/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Oprava riečnych člnov.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. apríla 2019.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ: Ing. Ivan Kotvan

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Ivan Kotvan	2 250	45	45	
Davor Tudor	2 750	55	55	-
<b>Spolu</b>	<b>5000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	-

Počas roku 2019 sa nemenila štruktúra spoločníkov oproti roku 2018.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU****E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****E. a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**E. b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vychádzajú z toho, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, zariadenia	6	lineárna	16,66
Motorové vozidlá	4	lineárna	25

**E. c) Zásoby**

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2. – spôsobom B účtovania zásob.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, 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.

**E. d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**E. e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

**E. f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**E. g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**E. h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:****F. a) 1. Pohyb obstarávacích cien**

Druh majetku	Riad.súv.	Obstar.cena k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cenu ku koncu BO
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>002</b>	<b>71132</b>	<b>37380</b>			<b>108512</b>
<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>003</b>					
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005					
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>011</b>	<b>71132</b>	<b>37380</b>			<b>108512</b>
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné huteľné veci	014	71132	37380			108512
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					

A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>021</b>					

## F. a) 2. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Riad.súv.	Oprávky a opravné položky k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku koncu BO
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>002</b>	<b>56540</b>	<b>15607</b>			<b>72147</b>
<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>003</b>					
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005					
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>011</b>	<b>56540</b>	<b>15607</b>			<b>72147</b>
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	56540	15607			72147
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>021</b>					

## F. a) 3. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riad.súv.	Zostatková cena k poč. BO	Zostatková cena ku koncu BO
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>002</b>	<b>14592</b>	<b>36365</b>
<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>003</b>		
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004		
A.I.2. Softvér	005		
A.I.3. Oceniteľné práva	006		
A.I.4. Goodwill	007		
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01		
<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>011</b>	<b>14592</b>	<b>36365</b>
A.II.1. Pozemky	012		
A.II.2. Stavby	013		
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	14592	36365
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016		
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019		
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>021</b>		

**F. b) Štruktúra pohľadávok a veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	82357	12685	95042
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6195		6195
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>88552</b>	<b>12685</b>	<b>101237</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12685	15839
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	82357	71407
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>101237</b>	<b>87246</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP - daňová	Tvorba OP - nedaňová	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradnia majetku z účtovníctva	Stav OP 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti						
-viac ako 360 dní (20% z MH)						
-viac ako 720 dní (50% z MH)						
-viac ako 1 080 dní (100% z MH)	5807	4778				10585
<b>SPOLU</b>	<b>5807</b>	<b>4778</b>				<b>10585</b>

**G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY****G. a) Údaje o vlastnom imaní:**

G. a) 1. Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Ing. Ivan Kotvan	2250	2250
- Davor Tudor	2750	2750
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a) 2. Informácie o rozdelení účtovnej zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk r. 2018</b>	<b>51 745</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	40 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 745
Iné rozdelenie zisku	
<b>Spolu</b>	<b>51 745</b>

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením zákonná rezerva –Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 085</b>	<b>5973</b>	<b>6085</b>		<b>5973</b>
Z -Rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	6 085	5973	6085		5973
Ú -Rezerva na odmeny pre zamestnancov					
Ú – Rezerva na zostavenie účtovnej závierky					
Z – Rezerva na prevádzkové služby					

**G. c) Štruktúra záväzkov a veková štruktúra záväzkov**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky zo sociálneho fondu	2073		2073
Iné záväzky	20870		20870
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>22943</b>		<b>22943</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	34194		34194
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	150		150
Záväzky voči zamestnancom	7995		7995
Sociálne poistenie	4861		4861
Daňové záväzky a dotácie	8248		8248
Iné záväzky	13443		13443
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>68891</b>		<b>68891</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68891	35999
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>68891</b>	<b>35999</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20870	3004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2073	1718
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>22943</b>	<b>4722</b>

**G. c) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1718</b>	<b>1384</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	575	584
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>584</b>	<b>584</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>220</b>	<b>250</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2073</b>	<b>1718</b>

**H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH****H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Teritórium odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	503 757	469 900
Česká republika	18 332	10 402
Maďarsko	22 623	8 791
Veľká Británia	0	19817
Iné	29 895	26 679
<b>Spolu</b>	<b>574 607</b>	<b>535 589</b>

**H. b) Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	570 210	53 1975
Tržby za tovar	4 397	3 614
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>574 607</b>	<b>535 589</b>

**I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH****I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>258 119</b>	<b>211 292</b>
Služby –práce na projektoch	220 107	179 343
Prevádzkové služby	19 338	14 373
Cestovné	18 674	13 904
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Mzdové náklady	147 316	150 682

**P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA****P. a) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
<b>A. Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>120 722</b>	<b>11 745</b>	<b>23 623</b>	<b>108 844</b>
<b>I.. Základné imanie, v tom:</b>	<b>5 000</b>			<b>5 000</b>
1.Základné imanie (411)	5 000			5 000
2.Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
3. Zmena základného imania (+/- 419)				
<b>II. Kapitálové fondy, v tom:</b>				
1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)				
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)				
5. Oceňovacie rozdiely z2 kapitálových účastín (+/-415)				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)				
<b>III. Fondy zo zisku, v tom:</b>	<b>500</b>			<b>500</b>
1. Zákonný rezervný fond (421)	500			500
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)				
<b>IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>63 477</b>			<b>75 722</b>
1. nerozdelený zisk minulých rokov (428)	63 477	11 745		75 722
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)				
<b>V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>51 745</b>		<b>23623</b>	<b>28 122</b>