

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 24. 6. 2019. Uložená bola do registra účtovných závierok v súlade so zákonom.

4. Účtovná závierka bola zostavená k 31. 12. 2019 za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 86 stav zamestnancov k 31. 12. 2019 bol 96. 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	86	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	96	94
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 obratový 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 vykázané 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. Odložená daň bola účtovaná aj z opravnej položky k dubióznym zásobám materiálu na sklade.

ch) Dotácie na úhradu nákladov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom došlo k vynaloženiu nákladov, investičné dotácie sa rozpúšťajú 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 významných chýb minulých účtovných období . Z dôvodu podania dodatočného daňového priznania sa základ dane roku 2017 znížil o 30 000 € a preplatok na dani z príjmov vo výške 6 300 € bol zúčtovaný ako nerozdelený zisk roku 2017. Oprava základu dane bola vykonaná z dôvodu doúčtovania nákladov patriacich do roku 2017.

10. Dotácie

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

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 softwérom a oceneľnými právami.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é 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		31012	394000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

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	Poskytnut é 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		30796	394000					424796
Prírastky		216	0					216
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		216						216
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

b) Dlhodobý hmotný majetok je tvorený stavbami vrátane drobných stavieb, samostatnými hnuiteľnými 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		802366	449603				0		1251969
Prírastky		24614	53895						78509
Úbytky			6407						6407
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia		826980	497091				0		1324071
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96263	3155888						411851
Prírastky		42297	61722						104019
Úbytky			6408						6408
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		138560	370902						509462
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		706103	134016				0		840119
Stav na konci účtovného obdobia		688420	126189				0		814609

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posk- yt- nuté pred- davk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		783019	406277				2000		1191296
Prírastky		19347	52714				72061		72061
Úbytky			9387				2000		11387
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		802366	449604				0		1251970
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		55590	258689						314279
Prírastky		40673	66286						106959
Úbytky			9387						9387
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		96263	315588						411851
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		727429	147588				2000		877017
Stav na konci účtovného obdobia		706103	134016				0		840119

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 31.12.2019 účtovná jednotka nevykázala stav výrobkov. K zásobám materiálu bola tvorená opravná položka vo výške 353 216 €, je to hodnota skladu dubióznych zásob. Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Stav zásob materiálu k 31. 12. 2019 bol vo výške 2 268 026 €. Na analytických účtoch materiálu je materiál na sklade vo výške 2 247 813 €, hodnota nerozpustených nákladov obstarania vo výške 19708 € a hodnota nespotrebovaných PHM podľa jednotlivých vozidiel vo výške 505 €.

Opravná položky k materiálu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	f
Opravné položky k materiálu	353216	0	0	0	353216

- f) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o nehnuteľnosti na predaj.
- g) Pohľadávky účtovnej jednotky sú tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 1 384 729 € a daňovými pohľadávkami vo výške 264 928 € z nadmerného odpočtu DPH preplatku na preddavkoch na daň z príjmu. Na pohľadávky nebola tvorená opravná položka. Dlhodobými pohľadávkami je odložená daňová pohľadávka vo výške 102 611 € .

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	102 611		102 611
Dlhodobé pohľadávky spolu	102 611		102 611
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	87 553	51 919	139 472
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	434 297	803 025	1 237 322
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 935		7 935
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	264 928		264 928
Iné pohľadávky	428		428
Krátkodobé pohľadávky spolu	795 141	854 944	1 650 085

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	687	4 463
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 557 392	2 741 675
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 558 079	2 746 138

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 9 266 €. Vo všetkých prípadoch sa jedná o náklady na poistenie majetku spoločnosti.

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 816 166 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 814 166 € a 2 000 € bolo pridelené do rezervného fondu.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	816 166
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	814 166
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	816 166

b) informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, poisťné, rezervu na účtovnú závierku a audítorské služby. Z dôvodu vzniku škody na vyrobených výrobkoch v poslednom štvrtroku roku 2018 bola vytvorená rezerva na záručné opravy vo výške 100 000 €, ktorá bola v roku 2019 použitá. Vytvorená bola nová rezerva na náklady súvisiace so zavedením nových výrobkov do výroby vo výške 34 300 €. 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:	123 018	54 885	123 018		54 885
Na účtovnú závierku	2 000	2 000	2 000		2 000
Na nevyčerpané dovolenky	11 505	9 699	11 505		9 699
Na zákonné poistné	4 014	3 386	4 014		3 386
Na audit	5 500	5 500	5 500		5 500
Na záručné opravy	100 000	0	100 000		0
Na projekt	0	34 300	0		34 300

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:	13 264	123 018	13 264		123 018
Na účtovnú závierku	2 000	2 000	2 000		2 000
Na nevyčerpané dovolenky	6 482	11 505	6 482		11 505
Na zákonné poistné	2 282	4 014	2 282		4 014
Na audit	2 500	5 500	2 500		5 500
Na záručné opravy	0	100 000	0		100 000

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 účtovná jednotka nevykazuje. Sociálny fond bol vyčerpaný v plnej výške na regeneráciu pracovnej sily v súlade s jeho tvorbou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	930 169	1 686 040
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	898 940	1 448 063
Záväzky po lehote splatnosti	31 229	237 977

d) Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dočasných rozdielov daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku, ostatných rezerv a opravnej položky k materiálu. 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:	8 367	5 569
odpočítateľné		
zdaniteľné	8 367	5 569
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	496 990	466 809
odpočítateľné	496 990	466 809
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	104 368	98 030
Uplatnená daňová pohľadávka	6 338	98 030
Zaúčtovaná ako náklad	6 338	95 970
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 757	1 170
Zmena odloženého daňového záväzku	587	186
Zaúčtovaná ako náklad	587	186
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

e) Sociálny fond účtovnej jednotky v účtovnom období bol tvorený prídelenom 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
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	1 900
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 978	3 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 978	3 803
Čerpanie sociálneho fondu	7 978	5 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie zamestnancov a úhradu masáží pre zamestnancov a príspevok pri narodení dieťaťa..

- 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 10 942 806 €, výnosmi z predaja materiálu vo výške 1 422 088 € a výnosmi zo služieb vo výške 343 773 €. Výnosy z predaja vlastných výrobkov sú znížené o skontá poskytnuté za včasnú úhradu faktúr v celkovej výške 70 955 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 932 806	13 544 544
Tržby z predaja služieb	343 773	23 200
Tržby z predaja materiálu a majetku		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 276 579	13 567 744

2. Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 500	5 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky z nákladov za služby, z toho:	1 607 551	1 439 278
Opravy a udržiavanie	73 638	236 323
Cestovné náklady	4 505	4 850
Licenčné poplatky	98 632	112 104
Montáž výrobkov	310 280	135 321
Služby na projekte Faltenbalg	34 300	0
Prepravné	263 468	281 943
Nájomné	237 278	189 679
Práca vo mzde	437 910	250 409
Ostatné služby	147 540	228 649
Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	10 140 294	11 946 488
Spotreba výrobného materiálu	7 190 745	10 397 316
Spotreba ostatného materiálu	74 668	120 339
Opravné položky k zásobám	-	349 534
Osobné náklady, z toho	1 355 745	1 193 853
- Hrubé mzdy	949 354	837 395
- Sociálne poistenie	243 593	212 823
- Zdravotné poistenie	95 807	82 327
- Sociálne zabezpečenie	66 991	61 308
Dane a poplatky	5 927	3 416
Odpisy a opravné položky k DHM	101 883	107 175
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 361 618	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (náklady na reklamácie, poistenie, atď)	49 708	124 389
Finančné výnosy, z toho:	4 000	2 008
Kurzové zisky	2 879	1 124
Finančné náklady, z toho:	4 000	2 008
Kurzové straty	2 879	1 124
Bankové poplatky	1 121	884

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 a opravných položiek.

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:	941 613	x	x	1 035 782	x	x
teoretická daň	x	197 739	21,0%	x	217 514	21,0%
Daňovo neuznané náklady	156320	32 827	3,49%	476 815	100 131	9,67%
Výnosy nepodliehajúce dani	114 892	24 127	2,56%	10 696	2 246	0,2%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	983 041	206 439	21,9%	1 501 901	315 399	30,4%
Splatná daň z príjmov	x	206 439	21,9%	x	315 399	30,4%
Odložená daň z príjmov	x	- 5 751	0,6%	x	-95 783	9,2%
Celková daň z príjmov	x	200 688	21,3%	x	219 616	21,2%

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 2019 – 2015 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 2019 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.

Vplyv pandémie vyvolanej COVID-19 nevie účtovná jednotka v období zostavenia účtovnej závierky posúdiť, predpokladá zníženie výroby a robí opatrenia na elimináciu prípadných škôd. Všetky dôsledky vplyvu COVID-19 budú zobrazené v účtovnej závierke roku 2020.

Čl. VII.
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	2 090 928	2 713
PAN-DUR GmbH Boxberg	2	7 538 045	8 726 623
PAN-DUR Holding GmbH	5	98 844	112 104
PDAW s.r.o. Rožňava	1	298 582	216 929
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	1	226 447	165 079
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	2	0	23 200
PAN-DUR Glass GmbH	1	824 450	763 047
PAN-DUR Glass GmbH	2	170 306	83 060

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
PAN-DUR GmbH Boxberg	762 322	23 203	751 527	85 946
PDAW s.r.o. Rožňava	0	96 643	0	5 240
PAN-DUR Slovakia s.r.o.	0	0	25 600	0
PAN-DUR Glass GmbH	7 935	11 394	0	210
PAN-DUR Holding GmbH	0	98 544	0	112 104
ROTEC GmbH	0	0	0	30 000

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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy				2 000	2 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 495 712	6 300		814 166	6 316 178
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	816 166	740 925		-816 166	740 925
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					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	4 507 235		59 042	1 047 519	5 495 712
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 047 519	816 166		-1 047 519	816 166
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	941 612	1 035 782
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	37 771	565 822
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	101 883	107 159
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-68 134	109 755
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	349 534
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 113	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	1 124
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 091	-1 750
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	247 482	-556 197
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	969 334	-181 966
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-722 973	-99 217
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 121	-275 014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 226 865	1 045 407
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 226 865	1 045 407
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-344 642	-119 030
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	882 223	926 377
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-78 508	-94 838
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 227	1 750
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-70 282	-93 088
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-	-59 041
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-59 041
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-	-1 900
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-1 900
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-	-60 941
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	811 941	772 348
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 746 138	1 973 790
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 558 079	2 746 138
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 558 079	2 746 138

V Rožňave 20. 6. 2020