

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:

	2020	2019
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. júna 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Ivan Kotvan

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 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	-
Spolu	5000	100	100	-

Počas roku 2020 sa nemenila štruktúra spoločníkov oproti roku 2019.

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 vychádza 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
A. Neobežný majetok	002	108512				108512
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
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					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	108512				108512
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné huteľné veci	014	108512				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					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

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
A. Neobežný majetok	002	72147	13737			85884
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
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					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	72147	13737			85844
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013					
A.II.3. Samostatné huteľné veci	014	72147	13737			85844
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					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 3. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riad.súv.	Zostatková cena k poč. BO	Zostatková cena ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	36365	22628
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003		
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		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	36365	22628
A.II.1. Pozemky	012		
A.II.2. Stavby	013		
A.II.3. Samostatné huteľné veci	014	36365	22628
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		
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021		

F. b) Štruktúra pohľadávok a veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	46 256	19 777	66 033
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			66 033

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 777	12685
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	46 256	82357
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 033	101237
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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)	10585					10585
SPOLU	10585					10585

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
Účtovný zisk r. 2019	28 122
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 122
Iné rozdelenie zisku	
Spolu	28 122

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 973	4 366	5 973		4 366
Z -Rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	5 973	4 366	5 973		4 366
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
Dlhodobé záväzky			
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	2 471		2 471
Iné záväzky	10 435		10 435
Dlhodobé záväzky spolu	12 906		12 906
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 488	659	5 147
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	50		50
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	7 030	350	7 380
Sociálne poistenie	4 158		4 158
Daňové záväzky a dotácie	11 125		11 125
Iné záväzky	10 839		10 839
Krátkodobé záväzky spolu	37 690	1 009	38 699

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 009	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37 690	68891
Krátkodobé záväzky spolu	38 699	68891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 435	20870
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 471	2073
Dlhodobé záväzky spolu	12 906	22943

G. c) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 073	1718
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	638	575
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	638	584
Čerpanie sociálneho fondu	240	220
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 471	2073

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	413 780	503 757
Česká republika	76 106	18 332
Maďarsko	36 817	22 623
Iné	6 773	29 895
Spolu	533 476	574 607

H. b) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	533 476	570 210
Tržby za tovar		4 397
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18	
Čistý obrat celkom	533 494	574 607

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	149 461	258 119
Služby – práce na projektoch	119 007	220 107
Prevádzkové služby	18 245	19 338
Cestovné	12 209	18 674
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady	164 972	147 316

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
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	108 844	69 913		150 634
I.. Základné imanie, v tom:	5 000			5 000
1.Základné imanie (411)	5 000			5 000
2.Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
3. Zmena základného imania (+/- 419)				
II. Kapitálové fondy, v tom:				
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)				
III. Fondy zo zisku, v tom:	500			500
1. Zákonný rezervný fond (421)	500			500
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)				
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	75 722	28 122		103 343
1. nerozdelený zisk minulých rokov (428)	75 722	28 122		103 343
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)				
V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	28 122	41 791		41 791