

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 29. 6. 2020. Uložená bola do registra účtovných závierok v súlade so zákonom.

4. Účtovná závierka bola zostavená k 31. 12. 2020 za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 80 stav zamestnancov k 31. 12. 2020 bol 97. 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	80	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	97	96
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 aktuálneho 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 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období .

10. Dotácie

Spoločnosť účtovala v účtovnom období o prevádzkových dotáciách zo štátneho rozpočtu, ktoré boli poskytnuté v zmysle Opatrenia 3B na udržanie pracovných miest v súvislosti s pandemiou COVID-19. Príspevky boli poskytnuté v období marec – jún 2020 v celkovej výške 52 380,- €.

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 softwérom 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	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		0	0					0
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		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		0	0					0
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								
	Pozemk y	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	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		826980	497091				0		1324071
Prírastky			306264						306264
Úbytky			8750						8750
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia		826980	794605				0		1621585
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		138559	370902						509461
Prírastky		42399	115183						157582
Úbytky			8750						8750
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		180958	477335						658293
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		688421	126189				0		814610
Stav na konci účtovného obdobia		646022	317270				0		963292

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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						1251969
Prírastky		24614	53895						78509
Úbytky			6407						6407
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		826980	497091						1324071
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96263	315588						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						840119
Stav na konci účtovného obdobia		688420	126189						814609

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 31.12.2020 účtovná jednotka nevykázala stav výrobkov. K zásobám materiálu bola tvorená opravná položka vo výške 374 894 €, je to hodnota skladu dubióznych zásob. Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Stav zásob materiálu k 31. 12. 2020 bol vo výške 2 278 513 €. Na analytických účtoch materiálu je materiál na sklade vo výške 2 258 814 €, hodnota nerozpustených nákladov obstarania vo výške 19384 € a hodnota nespotrebovaných PHM podľa jednotlivých vozidiel vo výške 231,23 €. U dodávateľa sú uložené nástroje na výrobu v hodnote 84 €.

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	353 216	21 677	0	0	374 893

- f) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o nehnuteľnosti na predaj.
- g) Pohľadávky účtovnej jednotky sú tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 1 118 038 € a daňovými pohľadávkami vo výške 375 374 € 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 98 150 € .

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	98 150		98 150
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 150		98 150
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	247 239	29 935	277 174
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	578 947	261 917	840 864
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	375 374		375 374
Iné pohľadávky	708		708
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 202 268	291 852	1 494 120

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	4 094	687
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 851 883	3 557 392
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 855 977	3 558 049

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 9 216 €. 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 740 925 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 740 925 €.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	740 925
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	740 925
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	740 925

b) informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, poisťné, rezervu na účtovnú závierku a audítorské služby. Z dôvodu zavedenia nových výrobkov do výroby v predchádzajúcom období bola čerpaná rezerva 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:	54 885	27 293	54 885		27 293
Na účtovnú závierku	2 000	2 200	2 000		2 200
Na nevyčerpané dovolenky	9 699	14 468	9 699		14 468
Na zákonné poistné	3 386	5 062	3 386		5 062
Na audit	5 500	5 500	5 500		5 500
Príprava projektu	34 300	0	34 300		0

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:	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
Príprava projektu	0	34 300	0		34 300

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 na stravovanie a ostatné plnenia v zmysle sociálnej politiky spoločnosti .

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	627 086	930 169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	571 933	898 940
Záväzky po lehote splatnosti	55 153	31 229

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:	366 328	344 848
odpočítateľné	374 894	353 216
zdaniteľné	8 566	8 368
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	101 054	143 774
odpočítateľné	101 054	143 774
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	99 949	104 368
Uplatnená daňová pohľadávka	4 418	6 338
Zaúčtovaná ako náklad	4 418	6 338
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 799	1 757
Zmena odloženého daňového záväzku	42	587
Zaúčtovaná ako náklad	42	587
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

e) Sociálny fond účtovnej jednotky v účtovnom období bol tvorený prídelenom z objemu zúčtovaných miezd vo výške 0,6 %.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 471	5 978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 471	7 978
Čerpanie sociálneho fondu	1 115	7 978
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 356	0

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie 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 1 060 600 €, výnosmi z predaja materiálu a majetku vo výške 1 562 099 € a výnosmi zo služieb vo výške 46 841 €. Výnosy z predaja vlastných výrobkov sú znížené o skontá poskytnuté za včasnú úhradu faktúr v celkovej výške 60 921 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 060 600	10 932 806
Tržby z predaja služieb	46 874	343 773
Tržby z predaja materiálu a majetku	1 562 099	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Dotácie – Opatrenie 3B – COVID-19	52 380	
Čistý obrat celkom	10 107 474	11 276 579

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:	1 240 685	1 607 551
Opravy a udržiavanie	148 402	73 638
Cestovné náklady	2 496	4 505
Licenčné poplatky	91 819	98 632
Montáž výrobkov	108 675	310 280
Služby na projekte Faltenbalg	0	34 300
Prepravné	258 114	263 468
Nájomné	196 397	237 278
Práca vo mzde	300 143	437 910
Ostatné služby	134 639	147 540
Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	9 710 957	10 140 294
Spotreba výrobného materiálu	6 519 350	7 190 745
Spotreba ostatného materiálu	77 246	74 668
Opravné položky k zásobám	21678	
Osobné náklady, z toho	1 406 777	1 355 745
- Hrubé mzdy	992 009	949 354
- Sociálne poistenie	245 032	243 593
- Zdravotné poistenie	100 345	95 807
- Sociálne zabezpečenie	69 391	66 991
Dane a poplatky	4 783	5 927
Odpisy a opravné položky k DHM	157 582	101 883
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 501 217	1 361 618
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (náklady na reklamácie, poistenie, atď)	22 325	49 708
Finančné výnosy, z toho:	0	38
Kurzové zisky	0	38
Finančné náklady, z toho:	3 769	4000
Kurzové straty	2 676	2879
Bankové poplatky	1 093	1 121

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:	764 951	x	x	941 613	x	x
teoretická daň	x	160 640	21,0%	x	197 739	21,0%
Daňovo neuznané náklady	188 751	39 637	5,18%	156 320	32 827	3,49%
Výnosy nepodliehajúce dani	196 354	41 234	5,4%	114 892	24 127	2,56%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	757 348	159 043	20,8%	983 041	206 439	21,9%
Splatná daň z príjmov	x	159 043	20,8%	x	206 439	21,9%
Odložená daň z príjmov	x	4 460	0,6%	x	- 5 751	0,6%
Celková daň z príjmov	x	163 503	21,4%	x	200 688	21,3%

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 2020 – 2016 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 2020 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 COVID-19 k dátumu zostavenia účtovnej závierky nebol významný, účtovnej jednotke sa podarilo eliminovať vplyvy karanténnych opatrení na výrobu a následný predaj výrobkov.

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	1 929 730	2 090 928
PAN-DUR GmbH Boxberg	2	5 693 475	7 538 045
PAN-DUR Holding GmbH	5	91 819	98 844
PDAW s.r.o. Rožňava	1	194 546	298 582
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	1	182 507	226 447
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	2	0	0
PAN-DUR Glass GmbH	1	604 987	824 450
PAN-DUR Glass GmbH	2	22 611	170 306

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
PAN-DUR GmbH Boxberg	840 364	278 600	1 237 322	23 203
PDAW s.r.o. Rožňava	0	75 570	0	96 643
PAN-DUR Slovakia s.r.o.	0	0	0	0
PAN-DUR Glass GmbH	0	0	7 935	11 394
PAN-DUR Holding GmbH	0	91 819	0	98 544
ROTEC GmbH	0	0	0	0

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 účastí					
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	6 316 178			740 925	7 057 104
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	740 925	601 448		-740 925	601 448
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	5 495 712	6 300		816 166	6 316 178
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	816 166	740 925		-816 166	740 925
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 (+/-)	764 952	941 612
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>	157 335	37 771
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	157 582	101 883
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-27 656	-68 134
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	21 678	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	900	10 113
A.1. 11.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	2 676	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-833	-6 091
A.1.13	<i>Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)</i>	2989	-
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>	-139 631	247 482
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	225 926	969 334
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-355 070	-722 973
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-10 488	1 121
	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.)	782 656	1 226 865
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	782 656	1 226 865
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-179 325	-344 642
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	603 331	882 223
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-306 266	-78 508
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	833	8 227
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 305 433	-70 282
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-	-
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	297 898	811 941
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 558 079	2 746 138
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 855 977	3 558 079

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 855 977	3 558 079
----	--	-----------	-----------