

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Názov a sídlo účtovnej jednotky, jej charakteristika**

**Obchodné meno** : SLOVCHEMA distribution, s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky** : A. Stodolu 8/12, 971 01 Prievidza  
**IČO** : 36 326 089  
**DIČ** : 2020079193  
**IČ DPH** : SK 2020079193

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená dňa 2. 10. 2002. Do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sro, vložka číslo: 13501/R bola zapísaná dňa 5.11.2002.

**b) Opis hospodárskej činnosti**

Hlavná hospodárska činnosť spočíva vo veľkoobchode s chemickým materiálom.

**c) Zamestnanci spoločnosti**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala firma 6 zamestnancov.

**Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 6                     | 4,66                                         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 6                     | 6                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia hospodárskeho roku, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom – t.j. k 31.12.2013, podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. do 31.12.2013.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce obdobie, teda k 31.12.2012, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.3.2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**Štatutárny orgán:** Konateľ. Funkciou konateľa je poverený Ing. Marián Paulovič.

**Spôsob konania štatutárneho orgánu menom spoločnosti:**

Spoločnosť bude navonok zastupovať konateľ. Konateľ má právo samostatne podpisovať právne akty v mene spoločnosti. Podpisovanie za spoločnosť sa uskutoční tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu sa podpíše konateľ.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**Základné imanie** spoločnosti je vo výške 33 193,918876 € (Sk 1 000 000,-) a je plne splatené.

**Spoločníkmi** tejto firmy sú :

EURO – Šarm spol. s r.o., Tešínska 222, Šenov, Česká republika, IČO 63988186, s výškou splateného vkladu 23 235,743212 € (Sk 700 000,-) – t.j. 70% a 70 hlasov – od 20.8.2011

Ing. Marián Paulovič, J. Kráľa 10/175, Prievidza s výškou splateného vkladu 4 979,087832 € (Sk 150 000,-) – t.j. 15% a 15 hlasov

Ing. Eva Majeríková, Šulekova 865/3, Prievidza s výškou splateného vkladu 4 979,087832 € (Sk 150 000,-) – t.j. 15% a 15 hlasov.

Tabuľka č. 1 k časti B. písm. b) – štruktúra spoločníkov

| Spoločník, akcionár                   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                       | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| a                                     | b                                | c          | d                                 | e                                                  |
| EURO–Šarm spol. s r. o., IČO 63988186 | 23 235,743212 €                  | 70         | 70                                |                                                    |
| Ing. Marián Paulovič                  | 4 979,087832 €                   | 15         | 15                                |                                                    |
| Ing. Eva Majeríková                   | 4 979,087832 €                   | 15         | 15                                |                                                    |
|                                       |                                  |            |                                   |                                                    |
| <b>Spolu</b>                          | <b>33 193,918876</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>                        |                                                    |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EURO–Šarm spol. s r.o., Tešínska 222, Šenov, Česká republika, IČO 63988186 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny firiem Overlack AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny firiem Overlack AG zostavuje holding Overlack AG, Aachener Straße 236, 41061 Mönchengladbach. Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené v elektronickej podobe k nahliadnutiu na internetovej adrese: <https://www.ebundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>.

**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu predchádzajúcemu účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

**b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy a zásady.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť v súčasnosti nevlastní a nevytvára.

**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom a dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevytvorila a nevlastní.

**Zásoby obstarané kúpou**

Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

**Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou a zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť nevytvára.

**Zákazkovú výrobu**

Spoločnosť nemá vecnú náplň pre zákazkovú výrobu.

**Pohľadávky**

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v riadku korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

**Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcem, burzám).

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

**Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim, na audit, na ročné odmeny a odvody k nim. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

#### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

#### Deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci a majetok obstaraný v privatizácii**  
Spoločnosť nevlastní.

#### Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – spoločnosť neučtuje.

#### d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým, pretože účtovná jednotka sa rozhodla odpisovať majetok nakúpený do konca roka 2012 podľa doby využitia. Auto obstarané v roku 2013 sa účtovná jednotka rozhodla odpisovať v súlade so zákonom o dani z príjmov a použila dobu odpisovania určenú týmto zákonom.

Použité odpisové skupiny a výška odpisov pri rovnomernom odpisovaní

| Odpisová skupina | Typ majetku             | Doba odpisovania | Ročný odpis |
|------------------|-------------------------|------------------|-------------|
| 1                | Stroje, prístroje, autá | 5 rokov          | 1/5         |
| 1                | Stroje, prístroje, autá | 4 roky           | 1/4         |

#### e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

## F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Na strane aktív súvahy sa premietajú prírastky a úbytky neobežného a obežného majetku. Neobežný majetok je rozdelený na dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť vlastní v súčasnosti len dlhodobý hmotný majetok. Obežný majetok je rozdelený na zásoby, dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a finančný majetok. Na strane aktív sa premieta aj časové rozlíšenie.

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní k dňu zostavenia účtovnej závierky dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je zaúčtovaný na účte 022 000 – *Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí* a evidovaný na kartách IM. Oprávky sú účtované prostredníctvom účtu 082 000 – *Oprávky k samostatným hnuteľným veciam a k súboru hnuteľných vecí*.

V evidencii sa nachádza DHM na účte 022 – *Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí* – 3 počítače, kopírka, nábytok, 4 osobné autá.

Tabuľka č. 1 k časti F. písm. a) – dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2013

| 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 preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 80 668,40                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 80 668,40 |
| Prírastky                          |                       |        | 20 060,00                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 20 060,00 |
| Úbytky                             |                       |        | 23 736,31                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 23 736,31 |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 76 992,09                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 76 992,09 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 36 321,68                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 36 321,68 |
| Prírastky                          |                       |        | 12 672,20                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 672,20 |
| Úbytky                             |                       |        | 23 736,31                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 23 736,31 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 25 257,57                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 25 257,57 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 44 346,72                                         |                                       |                                 |             | 0,00            |                             | 44 346,72 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 51 734,52                                         |                                       |                                 |             | 0,00            |                             | 51 734,52 |

Tabuľka č. 2 k časti F. písm. a) – dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2012

| 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 preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 68 154,68                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 68 154,68 |
| Prírastky                          |                                              |        | 37 218,09                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 37 218,09 |
| Úbytky                             |                                              |        | 24 704,37                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 24 704,37 |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 80 668,40                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 80 668,40 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 55 078,85                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 55 078,85 |
| Prírastky                          |                                              |        | 5 947,20                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 947,20  |
| Úbytky                             |                                              |        | 24 704,37                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 24 704,37 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 36 321,68                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 36 321,68 |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 13 075,83                                         |                                       |                                 |             | 0,00            |                             | 13 075,83 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 44 346,72                                         |                                       |                                 |             | 0,00            |                             | 44 346,72 |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku,**

Spoločnosť má majetok poistený v komerčných poisťovniach. Ide o povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poistenie zodpovednosti a havarijné poistenie motorových vozidiel.

**c) Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom,**

Nie je.

**d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,**

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

**e) Nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva,**

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

**f) Majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty,**

Goodwill spoločnosť nevlastní.

**g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku**

Spoločnosť nemá náplň pre takúto položku.

**h) Výskumná a vývojová činnosť**

Spoločnosť nevyvíjala takúto činnosť, ani o nej neúčtovala.

**i) Štruktúra dlhodobý finančný majetok (r. 023 až 029 súvahy) za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

**j) Obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

Takýto majetok nie je obstaraný.

**k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť nemá náplň pre takúto položku.

**l) Zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,**

K zmenám nedošlo, pretože spoločnosť nevlastní takýto majetok.

**m) Dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť nevlastní takýto majetok.

**n) Očenení dlhodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účtovnej závierky**

Spoločnosť nemá takýto majetok.

**o) Zásoby a opravné položky k zásobám**

Pri účtovaní a obstarávaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa „Opatrenia Ministerstva financií SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov“. Pri tomto účtovaní použila spôsob „A“ účtovania zásob. Oceňovanie sa uskutočňovalo cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Avšak v prípade vyúčtovania nákladov fakturovaných spoločnosťou EURO – Šarm spol. s r.o. Šenov, súvisiacich s vyskladňovaním tovaru, spoločnosť použila spôsob zaúčtovania týchto nákladov prostredníctvom účtu 132 200 – *Náklady súvisiace s obstaraním*. V roku 2013 boli tieto náklady fakturované a zaúčtované v období január – marec. Na konci každého mesiaca, po vyskladnení zásob sa tieto zahŕňali do nákladov predaného tovaru (504 001 – *Predaný tovar – obstarávacie náklady*) takto:

$$\%P = \frac{(Nps + Npr) * 100}{Tps + Tpr}$$

$$N = \frac{PT * \%P}{100}$$

kde:

- %P - percento nákladov obstarania tovaru
- Nps - stav nákladov obstarania na začiatku obdobia
- Npr - prírastok nákladov obstarania za bežné účtovné obdobie
- Tps - stav zásob tovaru na začiatku účtovného obdobia
- Tpr - prírastok zásob tovaru za bežné účtovné obdobie
- N - podiel nákladov obstarania pripadajúci na predaj bežného obdobia
- PT - predaj tovaru za bežné obdobie

| Názov                                  | Počiatočný stav | Prírastky    | Úbytky       | Konečný stav |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Tovar na sklade r. 2012                | 227 362,37      | 5 149 514,80 | 5 143 680,95 | 233 196,22   |
| Tovar na sklade r. 2013                | 233 196,22      | 5 572 866,56 | 5 578 828,29 | 227 234,49   |
| Náklady súvisiace s obstaraním r. 2012 | 1 257,50        | 13 919,28    | 14 472,08    | 704,70       |
| Náklady súvisiace s obstaraním r. 2013 | 704,70          | 3 502,20     | 4 206,90     | 0,00         |
| Tovar na ceste r. 2012                 | 0,00            | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Tovar na ceste r. 2013                 | 0,00            | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

Spoločnosť nemá osobitne poistené zásoby.

Na základe zmluvy o skladovaní, je za škodu na zásobách tovaru zodpovedný skladovateľ.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

**p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

V spoločnosti nie sú zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a ani také, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať

**q) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť sa takouto činnosťou nezaobrá.

**r) tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam podľa nasledovných pravidiel:

Ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní, sa zahrnie do výdavkov 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak je to doba dlhšia ako 720 dní, zahrnie sa do výdavkov 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva a ak je to doba dlhšia ako 1080 dní, zahrnie sa do výdavkov 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

Prostredníctvom analytickej evidencie v členení na obchodných partnerov na účtoch 391 – *Opravná položka k pohľadávkam* sú zaúčtované opravné položky k neuhradeným pohľadávkam v súlade so zákonom o dani z príjmov. Opravné položky boli zrušené z dôvodu úhrady pohľadávky a odpisu pohľadávok.

Tabuľka k časti F. písm. r) – vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                                                               | 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                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 7 007,56                              | 2 172,67        | 10,80                                         |                                                        | 9 169,43                           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |                 |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |                 |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |                 |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 942,00                              |                 | 1 462,00                                      |                                                        | 1480,00                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>9 949,56</b>                       | <b>2 172,67</b> | <b>1 472,80</b>                               | <b>0,00</b>                                            | <b>10 649,43</b>                   |

## s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1a k časti F. písm. s) – veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2012

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 27 000,00           |                      | 27 000,00         |
| 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>27 000,00</b>    |                      | <b>27 000,00</b>  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku (r.47S)                                    | 580 420,40          | 165 408,51           | 745 828,91        |
| 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                                                           |                     |                      |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu (r.46S)</b>                               | <b>580 420,40</b>   | <b>165 408,51</b>    | <b>745 828,91</b> |

Tabuľka č. 1b k časti F. písm. s) – veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2013

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 15 000,00           |                      | 15 000,00         |
| 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>15 000,00</b>    |                      | <b>15 000,00</b>  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku (r.47S)                                    | 490 655,47          | 108 597,64           | 599 253,11        |
| 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                                              | 1 270,48            |                      | 1270,48           |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu (r.46S)</b>                               | <b>491 925,95</b>   | <b>108 597,64</b>    | <b>600 523,59</b> |

Tabuľka č. 2 – pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 108 597,64            | 165 408,51                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 491 925,95            | 580 420,40                                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu r. 46 S</b>                        | <b>600 523,59</b>     | <b>745 828,91</b>                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 15 000,00             | 27 000,00                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0,00                  | 0,00                                         |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>15 000,00</b>      | <b>27 000,00</b>                             |

t) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Také sa v spoločnosti nenachádzajú

u) pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

V spoločnosti nie sú pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a ani také, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

**v) odložená daňová pohľadávka**

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, pretože voči daňovému úradu nie sú dostatočné zdaniteľné rozdiely a nepredpokladá dostatočný daňový základ v období krytia dočasných rozdielov.

**w) krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť vykazuje krátkodobý finančný majetok, ktorý je zložený z hotovosti v pokladniciach (€ a Czk), cenín (stravné lístky) a zostatkoch na účtoch v banke. Iné druhy krátkodobého finančného majetku v spoločnosti nie sú.

Účtovná jednotka účtovala v menách CZK a EUR. Na prepočet cudzích mien používala kurzy Európskej centrálnej banky podľa zákona o dani z príjmov a zákona o účtovníctve.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu na čerpanie kontokorentného úveru č. 897/05 so splatnosťou do 10.01.2014. Stav kontokorentného úveru vykázaného na bežnom účte k 31.12.2013 je 0,00 €.

Tabuľka č. 1 k časti F. písm. w) - krátkodobý finančný majetok

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 938,04                | 835,37                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky                      | 27 407,32             | 3 356,86                                     |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0,00                  | 0,00                                         |
| Peniaze na ceste                                                    | 0,00                  | 0,00                                         |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>28 345,36</b>      | <b>4 192,23</b>                              |

**x) vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

**y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

**za) ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

**zb) významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Tabuľka k časti F. písm. zb) - významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 2 436,28              | 2176,40                                      |
| poistné                                            | 2 017,26              | 1 698,56                                     |
| ostatné                                            | 419,02                | 477,84                                       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |

|                                                   |  |  |
|---------------------------------------------------|--|--|
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |  |  |
|                                                   |  |  |
|                                                   |  |  |

**zc) majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

Na strane pasív sa účtuje o vlastnom imaní spoločnosti, o fondoch zo zisku, o výsledku hospodárenia, záväzkoch a rezervách a o krátkodobých a dlhodobých úveroch. Záväzky sa rozdeľujú na krátkodobé a dlhodobé. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

**a) vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 33 193,918876 € = 33 193,92 € a je plne splatené. Je naúčtované na prostredníctvom analytickej evidencie v členení podľa spoločníkov a výšky ich podielov nasledovne:

- 411 100 - Základné imanie Ing. Majeriková – 4 979,09 €
- 411 200 - Základné imanie Ing. Paulovič – 4 979,09 €
- 411 300 - Základné imanie Eurošarm – 23 235,74 €.

Rezervný fond firmy je vedený na osobitnom bankovom účte.

Zostávajúci nerozdelený zisk je vedený nasledovne:

|                                        |     |            |
|----------------------------------------|-----|------------|
| 428 004 - Nerozdelený zisk z roku 2004 | – € | 34 834,29  |
| 428 005 - Nerozdelený zisk z roku 2005 | – € | 28 457,03  |
| 428 006 - Nerozdelený zisk z roku 2006 | – € | 46 754,28  |
| 428 007 - Nerozdelený zisk z roku 2007 | – € | 92 252,65  |
| 428 008 - Nerozdelený zisk z roku 2008 | – € | 120 088,86 |
| 428 010 - Nerozdelený zisk z roku 2010 | – € | 12 636,27  |
| 428 011 - Nerozdelený zisk z roku 2011 | – € | 37 355,01  |
| 428 012 - Nerozdelený zisk z roku 2012 | – € | 66 346,35  |

Tabuľka č. 1 k časti G. písm. a) tretiemu bodu - o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>66 346,35</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 66 346,35                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>66 346,35</b>                             |

**b) rezervy**

Tu sú účtované sumy krátkodobých rezerv k nevyčerpaným riadnym dovolenkám zamestnancov a na ročné odmeny, rezerva na poistné do SP a ZP viažuce sa k týmto sumám a rezerva na audit. O dlhodobých rezervách spoločnosť neúčtuje.

Tabuľka č. 1 k časti G. písm. b) - o rezervách k 31.12.2013

| 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>7 546,71</b>                    | <b>9 448,44</b> | <b>7 546,71</b> |          | <b>9 448,44</b>                 |
| Rezerva na audit                   | 1600,00                            | 1 600,00        | 1 600,00        |          | 1 600,00                        |
| Rezerva na mzdy za nevyčerpané RD  | 1 542,46                           | 3 101,39        | 1 542,46        |          | 3 101,39                        |
| Rezerva na poistné k mzdám         | 542,95                             | 1 091,70        | 542,95          |          | 1 091,70                        |
| Rezerva na ročné odmeny            | 2 856,00                           | 2 703,66        | 2 856,00        |          | 2 703,66                        |
| Rezerva na poistné k odmenám       | 1 005,30                           | 951,69          | 1 005,30        |          | 951,69                          |
|                                    |                                    |                 |                 |          |                                 |

Tabuľka č. 2 k časti G. písm. b) - o rezervách k 31.12.2012

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce 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>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                     |
|                                    |                                              |                 |                |             |                                 |
|                                    |                                              |                 |                |             |                                 |
|                                    |                                              |                 |                |             |                                 |
|                                    |                                              |                 |                |             |                                 |
|                                    |                                              |                 |                |             |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>4689,56</b>                               | <b>7 546,71</b> | <b>4689,56</b> |             | <b>7 546,71</b>                 |
| Rezerva na audit                   | 1600,00                                      | 1 600,00        | 1600,00        |             | 1600,00                         |
| Rezerva na mzdy za nevyčerpané RD  | 2 285,18                                     | 1 542,46        | 2 285,18       |             | 1 542,46                        |
| Rezerva na poistné k mzdám         | 804,38                                       | 542,95          | 804,38         |             | 542,95                          |
| Rezerva na ročné odmeny            |                                              | 2 856,00        |                |             | 2 856,00                        |
| Rezerva na poistné k odmenám       |                                              | 1 005,30        |                |             | 1 005,30                        |
|                                    |                                              |                 |                |             |                                 |

## c) výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

## d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka k časti G. písm. c) a d) - o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 10 995,26             | 86 671,05                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 351 239,12            | 399 099,55                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (r.106S)</b>                        | <b>362 234,38</b>     | <b>485 770,60</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 128,93                | 229,84                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0,00                  | 0,00                                         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (r.94S)</b>                           | <b>128,93</b>         | <b>229,84</b>                                |

## e) záväzky zabezpečené záložným právom

Spoločnosť také neeviduje.

## f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

## g) záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú znázornené v tabuľke:

Tabuľka k časti G. písm. g) - o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>229,84</b>         | <b>16,09</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 573,88                | 409,75                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>573,88</b>         | <b>409,75</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>674,79</b>         | <b>196,00</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>128,93</b>         | <b>229,84</b>                                |

Sociálny fond firma tvorí v súlade so zákonom vo výške 0,6% z hrubých miezd bez náhrad. Čerpanie sociálneho fondu bolo uskutočňované príspevkom na stravu zamestnancov a úhradou dokladov predložených zamestnancami za športovú a kultúrnu činnosť.

## h) informácie o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**i) bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Tabuľka č. 1 k časti G. písm. i) - o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                    | d                   | e                                                               | f                                                                                         |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
|                                 |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
|                                 |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
|                                 |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
| Kontokorentný úver              | €    | *                    | 10.1.2014           | 0,00                                                            | 64 894,39                                                                                 |
|                                 |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
|                                 |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu na čerpanie kontokorentného úveru č. 897/05 so splatnosťou do 10. 1.1.2014. Stav kontokorentného úveru vykázaného na bežnom účte k 31.12.2013 je 0,00 €. Úverový rámec je vo výške 340 000,- €. \* Úroková sadzba je 1 mesačný Euribor menený denne + 1,90 % p.a.

Úver je zabezpečený formou zmenky, zmenkovým avalom firmou EURO-Šarm spol. s. r.o. a bankovou zárukou do výšky 50% úverového rámca Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou.

**j) informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**k) informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**l) informácie o položkách zabezpečených derivátmi**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**m) informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**H. VÝNOSY**

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

**a) tržby podľa oblastí odbytu:**

Tabuľka k časti H. písm. a) - o tržbách

| Oblasť odbytu    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(chemické výrobky) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(provízie) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(preprava, ostatné) |                                                    |
|------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                  | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                          | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a                | b                                                    | c                                                  | d                                            | e                                                  | f                                                     | g                                                  |
| Tuzemsko         | 5 220 241,35                                         | 5 428 446,20                                       | 0,00                                         | 0,00                                               | 180,00                                                | 0,00                                               |
| Členské štáty EÚ | 820 877,00                                           | 140 320,69                                         | 3 327,67                                     | 6 464,31                                           | 1 700,00                                              | 0,00                                               |
|                  |                                                      |                                                    |                                              |                                                    |                                                       |                                                    |
|                  |                                                      |                                                    |                                              |                                                    |                                                       |                                                    |
| <b>Spolu</b>     | <b>6 041 118,35</b>                                  | <b>5 568 766,89</b>                                | <b>3 327,67</b>                              | <b>6 464,31</b>                                    | <b>1 880,00</b>                                       | <b>0,00</b>                                        |

**b) o zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

**d) – f) Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

Tabuľka k časti H. písm. c) až f) - o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b><br>(r.22 V) | <b>27 161,51</b>         | <b>1 673,22</b>                                    |
| Výnosy z odpís. pohľadávok                                                           | 25 460,00                | 0,00                                               |
| Ostatné                                                                              | 1 701,51                 | 1 673,22                                           |
|                                                                                      |                          |                                                    |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>3 734,38</b>          | <b>8 860,29</b>                                    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                               | 3 733,03                 | 8 859,21                                           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 0,00                     | 3,76                                               |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                          |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                                    |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |
|                                                                                      |                          |                                                    |

## g) Informácie o čistom obrate

Tabuľka k časti H. písm. g) - o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0,00                  | 0,00                                         |
| Tržby z predaja služieb                 | 5 207,67              | 6 464,31                                     |
| Tržby za tovar                          | 6 041 118,35          | 5 568 766,89                                 |
| Výnosy zo zákazky                       | 0,00                  | 0,00                                         |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0,00                  | 0,00                                         |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 25 836,00             | 1 673,22                                     |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>6 072 162,02</b>   | <b>5 576 904,42</b>                          |

**I. NÁKLADY**

Moment zaúčtovania nákladov – náklady sa účtujú vecne do obdobia ktorému prislúchajú. Náklady sa účtujú na príslušných účtoch nákladových druhov.

**a) náklady za služby, náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady**

Tabuľka k časti I. - o nákladoch

| Názov položky                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                           | <b>189 016,08</b>     | <b>195 069,99</b>                            |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>                       | 2 800,00              | 2 800,00                                     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                                    | 2 800,00              | 2 800,00                                     |
| iné uisťovacie audítorské služby                                                       |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                                            |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                                     |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                                            |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>                 | 186 216,08            | 192 269,99                                   |
| - preprava tovaru                                                                      | 63 689,70             | 69 949,27                                    |
| - skladovanie tovaru                                                                   | 63 462,32             | 65 983,97                                    |
| -zapožičanie kontajnerov                                                               | 3 799,02              | 5 698,68                                     |
| - ostatné                                                                              | 55 265,04             | 50 638,07                                    |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b><br>(r. 23 V) | <b>42 775,42</b>      | <b>15 816,38</b>                             |
| Odpis pohľadávky pri postúpení                                                         | 25 460,00             | 0,00                                         |
| Poistné (majetok, pohľadávky)                                                          | 17 008,02             | 15 593,05                                    |
| Ostatné                                                                                | 307,40                | 223,33                                       |
|                                                                                        |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                       | <b>5 686,35</b>       | <b>11 363,20</b>                             |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                         | 2 601,52              | 7 508,54                                     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        | 1,31                  | 575,43                                       |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: ( r. 43V)</i>                 | <b>2 025,81</b>       | <b>2 320,54</b>                              |
| Bankové poplatky                                                                       | 2 025,81              | 2 320,54                                     |
|                                                                                        |                       |                                              |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                                     |                       |                                              |
|                                                                                        |                       |                                              |
|                                                                                        |                       |                                              |

**J. DANE Z PRÍJMOV**

Spoločnosť účtuje o dani z príjmov na základe dosiahnutého hospodárskeho výsledku za zdaňovacie obdobie podľa predpisov zákona o dani z príjmov.

Sadzba dane z príjmov v účtovnom období roku 2013 je vo výške 23 %.

Tabuľka k časti J. písm. f) a g) - o daniach z príjmov

| 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:     | 87 822,77             | x         | x       | 84 035,17                                    | x         | x       |
| teoretická daň                                   | x                     | 20 199,23 | 23,00   | x                                            | 15 966,68 | 19,00   |
| Daňovo neuznané náklady                          | 7 395,35              | 1 700,93  | 1,94    | 11 495,25                                    | 2 184,09  | 2,59    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -7 643,82             | -1 758,07 | -2,00   | -2 431,88                                    | -462,05   | -0,05   |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                       |           |         |                                              |           |         |
| Umorenie daňovej straty                          |                       |           |         |                                              |           |         |
| Zmena sadzby dane                                |                       |           |         |                                              |           |         |
| Iné                                              |                       |           |         |                                              |           |         |
| Spolu                                            | 87 574,30             | 20 142,08 | 22,93   | 93 098,54                                    | 17 688,72 | 21,04   |
| Splatná daň z príjmov                            | x                     | 20 142,08 | 22,93   | x                                            | 17 688,72 | 21,04   |
| Odložená daň z príjmov                           | x                     |           |         | x                                            |           |         |
| Celková daň z príjmov                            | x                     | 20 142,08 | 22,93   | x                                            | 17 688,72 | 21,04   |

Na základe výsledku daňového priznania a podľa výšky vypočítanej dane bude spoločnosť v roku 2014 platiť mesačné preddavky na daň.

**K. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje pohľadávky odpísané podľa zákona o dani z príjmov.

Tabuľka k časti K. - o podsúvahových položkách

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závazky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   | 18 110,28             | 18 110,28                                    |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

**L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA****Podmienené aktíva a pasíva****a) Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia siedmich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho je k 31. decembru 2013 daňové priznanie spoločnosti za rok 2013 otvorené a môže sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť neidentifikovala ďalšie podmienené záväzky.

**b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám,****1. Voči právnickým osobám, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou alebo materskou účtovnou jednotkou**

Neevidujeme podmienené záväzky vo vzťahu k materskej spoločnosti.

**2. Voči právnickým osobám, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke**

Neevidujeme podmienené záväzky.

**3. Voči fyzickým osobám, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv**

V účtovnej jednotke nie je takéto prepojenie.

**4. Voči zamestnancom zodpovedným za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízkym osobám a osobám zodpovedným za riadenie a kontrolu**

V účtovnej jednotke nie je takéto prepojenie.

**5. Voči právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv**

V účtovnej jednotke nie je takéto prepojenie.

**6. Voči osobám, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery**

V účtovnej jednotke nie je takéto prepojenie.

**7. Voči osobám, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver**

V účtovnej jednotke nie je takéto prepojenie.

**8. Voči osobám, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb závislá**

V účtovnej jednotke nie je náplň k tomuto bodu.

**c) opis a hodnota podmienených záväzkov,**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky

**c) opis a hodnota podmieneného majetku,**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV****Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Štatutárnemu orgánu – konateľovi neplynú ani neplynuli žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z výkonu funkcie. Príjmy má len na základe pracovnej zmluvy.

**N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, spoločníci, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Všetky obchody účtovnej jednotky so spriaznenými osobami boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok.

Tabuľka č. 1 k časti N. - o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                                | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                               | b                 | c                            | d                                            |
| Overlack Global/Chemical GmbH. - Dusseldorf     | 01                | 10 847,39                    | 10 005,66                                    |
| Overlack GmbH. - Monchengladbach                | 01                | 79 088,19                    | 114 219,31                                   |
| Overlack Sp. z o. o. - Ozorków                  | 01                | 6 435,00                     | 0,00                                         |
| Overlack GmbH, Gross-Rohrheim                   | 01                | 10 434,60                    | 0,00                                         |
| Overlack GmbH, NL Sud, Bobingen                 | 01                | 40 207,80                    | 14 229,60                                    |
| NOVOCHEM Trading and Service Co. Ltd., Budapest | 01                | 530,10                       | 0,00                                         |
| NOVOCHEM Trading and Service Co. Ltd., Budapest | 02                | 5 047,99                     | 0,00                                         |
| Overlack EOOD, Sofia                            | 02                | 1 944,00                     | 0,00                                         |

Obchody uskutočnené medzi personálne prepojenými osobami:

- predaj tovaru firme EURO – Šarm spol. s r.o. , Šenov, Česká republika
- nákup tovaru od firmy EURO – Šarm spol. s r.o., Šenov, Česká republika
- nákup tovaru od firmy Gebr. Overlack Chemische Fabrik GmbH, Mönchengladbach, Nemecko
- nákup tovaru od firmy Gebr. Overlack Chemische Fabrik GmbH, Dusseldorf , Nemecko
- nákup tovaru od firmy Overlack GmbH, NL Sud, Bobingen, Nemecko
- nákup tovaru od firmy Overlack Sp. z o. o. – Ozorków, Poľsko
- nákup tovaru od firmy Overlack GmbH, Gross-Rohrheim, Nemecko
- nákup tovaru od firmy NOVOCHEM Trading and Service Co. Ltd., Budapest, Maďarsko
- predaj tovaru firme NOVOCHEM Trading and Service Co. Ltd., Budapest, Maďarsko
- predaj tovaru firme Overlack EOOD, Sofia, Bulharsko

Tabuľka č. 2 k časti N. - o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                    |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                  | b                 | c                            | d                                            |
| EURO - Šarm spol. s r. o.                          | 01                | 2 142 668,37                 | 1 983 773,11                                 |
| EURO - Šarm spol. s r. o.                          | 02                | 137 634,00                   | 25 449,60                                    |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |
|                                                    |                   |                              |                                              |

## O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nenastali žiadne skutočnosti o ktorých by mohla byť zmienka.

**P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA****Prehľad zmien položiek vlastného imania**

Tabuľka č. 1 k časti P. - o zmenách vlastného imania k 31.12.2012

| 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                                                    | 33 193,92                          |           |          |            | 33 193,92                       |
| 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                                              | 3 319,39                           |           |          |            | 3 319,39                        |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |          |            |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |          |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 356 523,38                         |           | 7 500,00 | 37 355,01  | 386 378,39                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |           |          |            |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 37 355,01                          | 66 346,35 |          | -37 355,01 | 66 346,35                       |
| Vyplatené dividendy                                                |                                    |           |          |            |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |          |            |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |           |          |            |                                 |

Tabuľka č. 2 k časti P. - o zmenách vlastného imania k 31.12.2013

| 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                                                    | 33 193,92                                    |           |           |            | 33 193,92                       |
| 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                                              | 3 319,39                                     |           |           |            | 3 319,39                        |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |           |           |            |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |           |           |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 386 378,39                                   |           | 14 000,00 | 66 346,35  | 438 724,74                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                              |           |           |            |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 66 346,35                                    | 67 680,54 |           | -66 346,35 | 67 680,54                       |
| Vyplatené dividendy                                                |                                              |           |           |            |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |           |           |            |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |           |           |            |                                 |

**Vysvetlivky:**

V bode N sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu    Druh obchodu:

|    |                     |
|----|---------------------|
| 01 | kúpa                |
| 02 | predaj              |
| 03 | poskytnutie služby  |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia            |
| 06 | transfer            |
| 07 | know -how           |
| 08 | úver, pôžička       |
| 09 | výpomoc             |
| 10 | záruka              |
| 11 | iný obchod.         |

**Použité skratky:**

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie