

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CENTRUM BIOMASY s.r.o.
Sídlo:	Zvolenská cesta 61/B, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia:	23.5.2011
Dátum vzniku:	6.7.2011

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,33	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	0
počet vedúcich zamestnancov	2	0

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.9.2014

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód neboli.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
5.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
7.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
8.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
9.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
10.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
12.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
13.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov r.2014	Odpis. Metóda pre účt. odpisy
Peletovacia linka	6 rokov	8,33%	Rovnomerný odpis
VZV	4 roky	2,78%	Rovnomerný odpis
Tatra	4 roky	4,17%	Rovnomerný odpis
Tech. zhodnotenie	20 rokov	0,42%	Rovnomerný odpis

e) Neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		3759,91	30329,05						34088,96
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3759,91	30329,05						34088,96
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		15,70	2348,40						2364,10
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15,70	2348,40						2364,10
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		3744,21	27980,65						31724,86

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Nákladný automobil => poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou mot. vozidla, ročné poistné 442€
 Peletovacia linka => poistenie strojov a technológií, ročné poistné 204,20€

q) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bola dokončená celá zákazková výroba.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1233780,83	42908,35	166279,18
Pohľadávky voči spoločníkom	27232,00		27232,00
Daňové pohľadávky a dotácie	1482,68		1482,68
Iné pohľadávky	268,54	2600,00	2868,54
Krátkodobé pohľadávky spolu	152354,05	45508,35	197862,40

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) o pohľadávkach zabezpečených factoringom

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté factoringom	150000	17694,72

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11257,86	48,65
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	660,61
Spolu	11257,86	709,26

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Príjmy budúcich období: príspevok z ÚPaSV na podporu zamestnávania za 12/2014 1320,21€

Náklady budúcich období: poistenie podnikateľov, tel. poplatky,... 216,39€

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 195142€1. Opis základného imania:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Výška splatenia základného imania
	absolútne b	v % c		
X Consult s.r.o.	2000	40	40	2000
ECOPROTECT CDK spol. s r.o.	2000	40	40	2000
X-emotions s.r.o.	1000	20	20	1000
Spolu	5000	100	100	5000

2. Hodnota upísaného vlastného imania: 5000€3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8749,79
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8749,79
Spolu	8749,79

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyčerpanú dovolenku	0	584,10			584,10

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12839,61	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12839,61	0
Krátkodobé záväzky spolu	202642,52	66964
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25831,84	517
Záväzky po lehote splatnosti	176810,68	66447

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58,18	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	58,18	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	58,18	

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
 Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	9,5	20.12.2018	15000,00		
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	EUR	10,5		8649,66		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krát. fin. výpomoc	EUR	0	31.1.2013	800		800
Krát. fin. výpomoc	EUR	0	31.10.2015	10130		
Krát. fin. výpomoc	EUR	0	31.12.2014	7000		

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: peletovacia linka

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	C	d	E	f	g
Istina	4168,98	12839,61				
Finančný náklad	1180,50	1425,67				
Spolu	5349,48	14265,28				

H. Informácie o výnosoch:a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

- tržby za tovar (kotle, plety,...) 146206,88€
- tržby za štiepku 212439,60€
- tržby zo zákaziek 177830,58€

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

úč.646 => 192643,32€ výnosy z odpiňísaných pohľadávok postúpených na faktoringovú spoločnosť.
 úč.648 => 5475,16€ príspevok z ÚPaSV

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1654,77	453,00
Tržby za tovar	358646,48	79235,94
Výnosy zo zákazky	177830,58	58581,32
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	538131,83	138270,26

I. Informácie o nákladoch:a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

- náklady na reklamu a inzerciu 78437,60€
- prenájom mot. vozidla 3780,00€
- právne a notárske služby 2021,21€

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- úč. 546 odpis pohľadávok postúpených na faktoringovú spoločnosť 192643,32€
- úč. 548 trovy exekúcií 2030,65€

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 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:	18972	X	x	11915	x	x
teoretická daň	x	4174	22%	x	2740	23%
Daňovo neuznané náklady	1359	299	22%	2028	467	23%
Výnosy nepodliehajúce dani				183	42	23%
Spolu	20331	4473	22%	13760	3165	23%
Splatná daň z príjmov	x	4473	22%	x	3165	23%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	4473	22%	x	3165	23%

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Na podsúvahovom účte sa účtuje záväzok z lízingu.

- úč. 773001 istina 17008,59€
- úč. 773002 úrok 2606,17€

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach: žiadne**M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky: žiadne****N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Druh obchodu	Hodnota obchodov spolu (s DPH)
kúpa služieb	4536,00
kúpa tovaru	162043,19
predaj tovaru	30075,54
prijatá pôžička	800,00
kúpa DrM	362,76
poskyt. pôžičky	27232,02

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	180643
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+14499
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	195142
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	5000
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	500
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	151843
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	23300
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	14499

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	96514
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+84129
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	180643
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	5000
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	500
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	151843
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	14550
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	8750