

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: ARBITRÁŽNE A MEDIAČNÉ CENTRUM/CENTRE DE MEDIATION ET
D'ARBITRAGE a.s.
Sídlo: Protifašistických bojovníkov 11
040 01 Košice

Spoločnosť ARBITRÁŽNE A MEDIAČNÉ CENTRUM/CENTRE DE MEDIATION IT D'ARBITRAGE a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 1.8.2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 8.10.2002 do oddielu Sa, vložka č. 1224/V.

2. Údaje o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorej súčasťou je aj účtovná jednotka

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

b) Postavenie účtovnej jednotky v konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Spoločnosť počas účtovného obdobia nezamestnávala zamestnancov.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vyjadruje prostredníctvom opravnej položky.

b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou (tvorbou opravnej položky).

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

e) Závazky vrátane rezerv, dlhopisy, pôžičky, úvery

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa záúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

f) Ocenenie derivátov

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na burze alebo verejnom trhu sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť v účtovnom období nevykazuje žiadny neobežný majetok.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve bola od 1.1.2014 zavedená kategorizácia podnikateľských účtovných jednotiek podľa veľkosti. Účtovná jednotka spĺňa podmienky veľkostnej skupiny mikro účtovnej jednotky stanovené v § 2, ods. 6 zákona a rozhodla sa štatút mikro účtovnej jednotky uplatniť v účtovnom období začínajúcom v roku 2014.

Nadväzne na túto zmenu boli vykonané aj nasledujúce zmeny v postupoch účtovania:

- cenné papiere určené na obchodovanie sa pri ich nadobudnutí neoceňujú reálnou hodnotou, pri prvotnom účtovaní sa oceňujú ich obstarávacou cenou,
- k súvahovému dňu neoceňuje sa majetok a záväzky reálnou hodnotou a neoceňovanie podielov metódou vlastného imania,
- zjednodušené účtovanie o finančných derivátoch
- nepoužívajú sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov,
- nepoužívajú sa podsúvahové účty pri účtovaní pohľadávok a záväzkov vyžadujúcich sledovanie v podsúvahe.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. V súvislosti s uplatnením štatútu mikro účtovnej jednotky nenastali zmeny metódy oceňovania majetku v účtovnej jednotke.

Účtovníctvo účtovnej jednotky je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pri tom zásada vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov s výnimkou účtovania nevýznamných a stále sa opakujúcich účtovných prípadov medzi dvoma účtovnými obdobiami.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Spoločnosť vo vykazovanom období nezískala žiadne dotácie na prevádzku ani na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka vo vykazovanom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o vzniku výnimočných položiek nákladov alebo výnosov

Účtovná jednotka vo vykazovanom období neúčtovala o vzniku takých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Informácie o záväzkoch

a) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Záväzky celkom	2 948 833
Dlhodobé záväzky celkom	27 000
v tom: dlhodobé záväzky okrem rezerv	27 000
dlhodobé rezervy	
dlhodobé bankové úvery	
Krátkodobé záväzky celkom	2 921 833
v tom: krátkodobé záväzky okrem rezerv	2 921 733
krátkodobé rezervy	100
bežné bankové úvery	
krátkodobé finančné výpomoci	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	2 920 801
Záväzky po lehote splatnosti	1 032
Krátkodobé záväzky spolu	2 921 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	27 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	27 000

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje vlastné akcie.

4. Informácie o poskytnutých plneniach a výhodách členom orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytla členom orgánov účtovnej jednotky záruky, zabezpečenia, pôžičky ani iné plnenia na súkromné účely.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) Informácie o jednotlivých finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

b) Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

c) Informácie o významnej povinnosti vyplývajúcej z dôchodkových programov

Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch pre zamestnancov.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.