

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CENTRALCHEM, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 8. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 2580/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu,
- prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí,
- faktoring, forfaiting,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti odpadov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy,
- odbyt zvlášť nebezpečných jedov,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	7,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola v registri účtovných závierok zverejnená 28. mája 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa pri uvedení do používania účtuje na analytický účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	Lineárna	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, Spoločnosť pri uvedení do používania účtuje na analytický účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok odpisovaný	4 až 12	lineárna	8,3 až 25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť cenné papier a podiely nevlastnila.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Zásoby Spoločnosti predstavujú nakupované zásoby a tieto sú oceňované 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál)

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v sledovanom období nebola príjemcom štátnych dotácií.

(n) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci z dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách v prílohe týchto poznámok.

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť v roku 2015 vo svojom účtovníctve nevykazuje.

3. Zásoby

Spoločnosti v priebehu účtovného obdobia nenastal dôvod na vytváranie opravných položiek k zásobám:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

So zásobami môže Spoločnosť disponovať a nakladať v plnom rozsahu bez žiadnych obmedzení či už v súvislosti so zriadením záložného práva alebo iných obmedzení.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby sa stanovujú na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahŕňajú len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

K 31. decembru 2015 Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala, čo vlastne vyplýva z rozsahu jej činností, ktorý je uvedený v úvodnej časti týchto poznámok.

	2015	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

		Sumár od začiatku
		
Hodnota zákazkovej výroby	#	
		
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1..2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	5 563	0	0	0	5 563
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniam	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	5 563	0	0 0	0 0	5 563

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	66 492	17 283	83 775
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	337 000	0	337 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	403 492	17 283	420 775

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014 V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 315	25 474	79 789
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	337 000	0	337 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	391 315	25 474	416 789

Pohľadávka vo výške 337 000 eur voči spoločníkovi vznikla na základe dohody o pristúpení k záväzku medzi pôvodným dlžníkom, pristupujúcim dlžníkom, ktorou je Spoločnosť a veriteľom AMWG, s.r.o., ktorá bola uzavretá v Banskej Bystrici, dňa 13. februára 2012.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Pokladnica, ceniny	600	508
Bežné bankové účty	19 546	760
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	20 146	1 268

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 krátkodobý finančný majetok nevykazuje.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)			
	1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 825	4 696
Úroky	0	0
Ostatné	4 825	4 696
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 825	4 696

V položke ostatných nákladov budúcich období sú zaúčtované predovšetkým náklady na poistenie PZP a HP motorových vozidiel, poistenie majetku, náklady na telefón, licencie a pod.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 506	5 543	5 506	0	5 543
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 855	5 343	4 855	0	5 343
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	523	0	523	0	0
Iné rezervy	128	0	128	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 506	5 343	5 506	0	5 343
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	200	0	0	200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	200	0	0	200

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Ochodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 571	5 506	7 571	0	5 506
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 670	4 855	5 670	0	4 855
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	523	523	523	0	523
Iné rezervy	200	128	200		128
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 393	5 506	6 393	0	5 506
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	1 000	0	1 000	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	1 000	0	1 000	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	178	0	178	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 178	0	1 178	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky	29 982	47 366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	29 982	47 366
Krátkodobé záväzky	450 805	392 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	441 056	390 005
Záväzky po lehote splatnosti	9 749	10 442

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť vykazuje vo svojom účtovníctve záväzok voči spoločnosti AMWG vo výške 14 000 EUR, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 444 EUR a zostatkovú hodnotu dlhodobého bankového úveru do jedného roka vo výške 13 538 EUR.

	31.12.2015			31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	368	0		834	1 201	
Finančný náklad	7	0		58	64	
Spolu	375	0		893	1265	

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	1 890
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-1890

Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom, na základe legislatívnych zmien platných od 1. januára 2014 rozhodla o zrušení odloženého daňového záväzku vo výške 1889,68 eur a túto preúčtovala na nerozdelený zisk minulých období.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 347	1 836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	599	511
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>599</i>	<i>511</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 946	2 347

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvárala sociálny fond len povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá predovšetkým na poskytnutie návratných sociálnych výpomocí zamestnancom Spoločnosti.

6. Bankové úvery

A	b	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
		c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	8,5	2015 - 2018	19 790	0
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	10,5	2013 - 2016	7 756	19 432
Dlhodobé úvery spolu				27 546	19 432
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	9,9	Mesačný limit	0	12 184
Krátkodobé úvery spolu				0	12 184
Zostatok úverov k 31.12.2015				31 616	31 616

Ako krátkodobý úver Spoločnosť vykazuje aj čerpania peňažných prostriedkov formou kreditnej karty vo výške 291 eur.

Pôžičky

Názov položky		Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR			0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	9,	2016	30 900	59 400
Krátkodobé pôžičky spolu				30 900	59 400
Zostatok pôžičiek k 31.12.2014				30 900	59 400

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky - leasing	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemá vo svojom účtovníctve derivátové operácie.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Ostatné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 117 518	855 011	9 337	9 293	1 126 855	864 304
Česká republika	18 865	17 981	0	0	17 981	17 981
Španielsko	2270	7	0	0	7	7
Rumunsko	3850	0			7 981	0
Spolu	1 142 503	872 999	9 337	9 293	1 152 824	882 292

Tržby za vlastné výkony a tovar uvedené v tabuľkovom prehľade obsahujú tržby za predaj tovaru, obalov a tržby za predaj služieb.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

K 31.12.2014 Spoločnosť nevytvárala výrobky a polotovary vlastnej výroby

	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2015	2014
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	0	0	0		0	0
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					0	0

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	3 105	8 405
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 104	7 402
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 533	2 899
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z predaja DHM a DNM	0	1 800
Iné	7 533	17 911
Finančné výnosy	4	176
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>176</i>
Kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	176
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti predstavujú predovšetkým výnosy z predaja materiálu a ostatné výnosy.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 338	9 293
Tržby za tovar	1 142 503	877 460
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	12 722
Čistý obrat spolu	1 151 841	899 475

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho	210 244	160 692
<i>Náklady voči audítorovi, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby</i>	 <i>210 244</i>	 <i>160 692</i>
Spotreba vzoriek a obalov	40 359	39 461
Pohonné látky	7 419	6 657
Suroviny a základný materiál	3 105	7 393
Opravy a udržiavanie	12 494	5 038
Cestovné	5 730	5 668
Preprava	32 628	27 288
Reklama	34 480	8 847
Prenájom nebytových priestorov	24 944	23 554
Poštovné a telekomunikácie	5 237	7 350
Ekonomické a účtovnícke služby	5 473	6 799
Likvidácia odpadov, čistenie plôch	3 451	1 187
Ostatné	34 924	23 450
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	 188 618	 152 103
<i>z toho:</i>		
Osobné náklady	180 726	133 389
Odpisy	5 213	11 277
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	2 679	7 437
 Finančné náklady, z toho:	 16 363	 17 216
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>973</i>	<i>1 034</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	 <i>15 390</i>	 <i>16 182</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	7 394	8 483
Bankové poplatky	2 801	2 338
Iné	5 195	5 361
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	49 703		100,00 %	32 501		100,00 %
teoretická daň		10 935	22,00 %		7 150	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 481	986	1,98 %	10 350	2 277	7,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-1 000	-220	-0,68 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	54 184	11 921	23,98 %	41 851	9 207	28,33 %
Splatná daň z príjmov		11 921	23,98 %		9 207	28,33 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		11 921	23,98 %		9 207	28,33 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	88
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretích osôb v Banskej Bystrici, Bratislave a Senci. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2015 neprenajímala žiadny majetok

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

2. Podmienení majetok

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť k 31.12.2015 nemá.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

S výnimkou prijatej pôžičky od spoločníka, Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne iné transakcie so spriaznenými osobami

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	0	0	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 000	0	0	0	1 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 151	0	0	-16 723	8 428
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 294	37 782	0	-23 294	37 782
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	54 445	37 782	0	-40 017	52 210

Prírastok nerozdeleného zisku minulých období predstavuje zrušený odložený daňový záväzok, ktorý spoločnosť v zmysle legislatívnych zmien platných od 1.1.2014 preúčtovala z účtu 481 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
b	c	d	e	f	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 000	0	0	0	1 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 427	2 685	0	14 039	25 151
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 039	23 294	0	-14 039	23 294
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	28 466	25 979	0	0	54 445

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	23 294
Rozdelenie účtovného zisku	2 015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6571
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	16 723
	0
Spolu	23 294

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške – 37 782,44 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom vo výške 37 782,44 EUR

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.