

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. 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.

Opis hospodárskej činnosti

Hlavná hospodárska činnosť spočíva vo veľkoobchode s chemickým materiálom.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce obdobie, teda k 31.12.2014, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. 2. 2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Informácie o konsolidovanom celku

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

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Zamestnanci spoločnosti

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala firma 6 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6,67	6,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu žiadne pôžičky ani záruky.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2. Použité účtovné zásady a 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 účtovnému 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.

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 tomto účtovnom období splnila podmienky na povinnosť účtovania o odloženej dani z príjmov. V tomto prvom roku účtovania odložený daňový záväzok zo zdaniteľných dočasných rozdielov znížený o odloženú daňovú pohľadávku z odpočítateľných dočasných rozdielov k 1. 1. 2015 zaúčtovala na účet 428 014 – Nerozdelený zisk z r. 2014 vo výške 1011,97 €. Medziročný nárast pokles odloženého daňového záväzku k 31.12.2015 je zaúčtovaný účtovným zápisom 481000/592000. Použitá sadzba dane je v oboch účtovných prípadoch 22%.

3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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 nevytvárala.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky, 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 nevytvárala.

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.

Tvorba, zúčtovanie, odpísanie opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí 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* sa účtujú opravné položky k neuhradeným pohľadávkam v súlade so zákonom o dani z príjmov. Opravné položky boli zrušené z dôvodu úhrady pohľadávky a odpisu pohľadávok.

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, poradcom, burzám).

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Závázky, 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 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – spoločnosť účtuje od tohto zdaňovacieho obdobia.

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. Majetok obstaraný od 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

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť o takých neúčtovala .

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

2. Informácie o významných položkách derivátov

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod

3. Informácie o záväzkoch

- štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (r.102S)	45,87	354,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45,87	354,003
Krátkodobé záväzky spolu (r.122S)	740 548,79	450 526,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	738 143,51	390 285,98
Záväzky po lehote splatnosti	2 405,28	60 240,02

Závazky zabezpečené záložným právom
Spoločnosť také neeviduje.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	€	*	10.1.2016	- 208 554,07	0,00

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu na čerpanie kontokorentného úveru č. 897/05 dodatku č. 15 so splatnosťou do 10. 1. 2016. Stav kontokorentného úveru vykazaného na bežnom účte k 31.12.2015 je -208 554,07 €. Úverový rámec je vo výške 450 000,- €. * 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.

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 pôžičky						
Pôžička č. 5610303267	€	0,00	23.12.2016	0,000	0,00	192,00
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička č. 5610303267	€	0,00	23.12.2015	0,00	0,00	176,00
Krátkodobé finančné výpomoci						

Spoločnosť mala uzatvorenú Zmluvu o pôžičke č. 5610303267 so spoločnosťou Consumer Finance Holding, a.s. na celkovú sumu 384,- €, so splatnosťou do 23.12.2016, s mesačnými splátkami vo výške 16,- €. Predmetom financovania je T.M. Samsung Galaxy G800F S5 mini biely.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť také neeviduje.

5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť o takých neúčtovala.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácia o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené aktíva a pasíva

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 2015 daňové priznanie spoločnosti za rok 2015 otvorené a môže sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť neidentifikovala ďalšie podmienené záväzky.

Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

2. Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

3. Podsúvahové účty

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v menovitej hodnote.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	30 204,56	18 153,00
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nenastali žiadne skutočnosti, o ktorých by mohla byť zmienka.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.