

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MC–Bauchemie, spol. s r.o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 09.12.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 22.02.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 38078/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

	rok 2014	rok 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,83	9,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	9
z toho - počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. 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. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 4.9.2015.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Oznámenie o schválení účtovnej závierky spoločnosti k 31. decembru 2014 bola doručené 16.9.2015.

7. Poznámky sú zostavené tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Určenie hodnoty významných položiek pre uvedenie v poznámkach:

Údaje aktív a pasív: 0,5% z hodnoty aktív netto suma 2988 Eur

Údaje nákladov a výnosov: 0,5% z čistého obrátu za rok 2015 suma 11822 Eur

V poznámkach v časti E; F; G; H; I; sú uvedené údaje pre ktoré má spoločnosť obsahovú náplň v súlade s opatrením č.MF/19927/2015-74

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MC-Bauchemie Müller GmbH Co KG, Postfach 23 03 09 Essen. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu MC-Bauchemie zostavuje spoločnosť MC-Bauchemie Müller GmbH Co KG, Postfach 23 03 09 Essen

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti -Bauchemie Müller GmbH Co KG,.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach, spôsobe ocenenia majetku
- b) údajoch, ktoré dopĺňajú súvahu
- c) údajoch, ktoré dopĺňajú výkaz ziskov a strát
- d) daniach z príjmov; oprave chýb minulých období
- e) informácie o vlastných akciách
- f) údajoch na podsúvahových účtoch,

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- g) iných aktívach a iných pasívach, podmieneného majetku a záväzkov
h) skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- a/ rozpracované v časti D. e/ bez obsahovej náplne.
b/ rozpracované v časti E. f/ rozpracované v časti H.
c/ rozpracované v časti F. g/ bez obsahovej náplne
d/ rozpracované v časti G. h/ rozpracované v časti I

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
b) Nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a metód
c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

ca) obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X

cb) menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	x
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpušťaťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
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.	X
Daň z príjmov splatná –daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú	X
Samostatné hnuťelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur
Obstarané PC sa považujú za dlhodobý hmotný majetok aj keď je vstupná cena nižšia ako 1700 Eur	X

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

a) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované		X
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	
	Stanovené interným predpisom	X
Pohľadávky po splatnosti	nad 90 dní 50% -opravná položka	X
	nad 180 dní 100% -opravná položka	X
Opravná položka k tovaru	bez obratu 180 dní 50% -opravná položka	X
	bez obratu 365 dní 100% -opravná položka	X

a) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Lineárne odpisy	
Počítače, technické prístroje	1	4	x	
SHV- technické zariadenia	2	6	x	
Klimatizácia	3	12	x	
Majetok s OC < 1700Eur		2-3	x	

Plán odpisov na rok 2015

Samostatné hnutelné veci

o.s.	obstarávacia cena k 31.12.2015	ZC 1.1.	Oprávky 1.1	odpis 2015	Oprávky KS 31.12.2015	Zc-účtovná 31.12.2015
1	14 726,18	5 589,83	9 136,35	3 086,89	12 223,24	2 502,94
2	22 849,50	4 856,17	17 993,33	3 113,34	21 106,67	1 742,83

Ostatný DHM

1	10 953,83	2 333,80	5 094,03	2 484,00	7 578,03	3 375,80
2	870,50	0,00	870,50	0,00	870,50	0,00

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

E . INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ SÚVAHU

1) Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Tovar	4608	6431		4608	6431

2) Informácie o hodnote záväzkov

Názov položky	Mena	Úrok p.a v %	Úrok v Eur za rok 2015	Dátum splatnosti	Suma istiny
a	b	c	d	e	
Dlhodobé pôžičky					
MC-Bauchemie AG	EUR	1,578	1613,64		102258,38
MC-Bauchemie AG	EUR	1,578	1341,30		85000,00

F . INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby a ostatné prevádzkové náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
prenájom skladových priestorov	44147	32072
doprava tovaru	108881	90404
prenájom dopravných prostriedkov	52503	53618
reklamné služby a prezentácia spoločnosti	55516	41808
provízie za sprostredkovanie predaja tovaru	47438	32487
služby na skúšky a certifikácie tovarov	23801	33995
účtovnícke a auditorske služby	19999	17654
cestovné náhrady	17122	15532

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

G . INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A OPRAVE CHÝB MINULÝCH OBDOBÍ

1) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	103207	x	x
teoretická daň	x	22706	22
Daňovo neuznané náklady	96092	21140	20
Výnosy nepodliehajúce dani	22241	4893	5
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky			
Umorenie daňovej straty	51848	11407	11
Spolu	125210	27546	27
Splatná daň z príjmov	x	27546	
Odložená daň z príjmov	x	0	
Celková daň z príjmov	x	27546	

2) Informácie o oprave chýb minulých období

Žiadne významné položky v sledovanom účtovnom období.

H . INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Pohľadávky - nevymáhateľná časť voči spoločnostiam v reštrukturalizácii

ROPO SK, s.r.o.	11685
SEMOS, spol. s r.o. Prešov	1080
TSS GRADE, a.s.	2265
IPBS, s.r.o	9570
Doprastav, a.s.	38272

62871

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

I. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- ~~a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien;~~
- ~~b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka;~~
- ~~c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky;~~
- ~~d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti;~~
- ~~e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku;~~
- ~~f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne;~~
- ~~g) vydaných dlhopisov a iných cenných papierov;~~
- ~~h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky;~~
- ~~i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome;~~
- ~~j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.~~

Nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré majú vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2015

Zostavené dňa 29.3.2016