

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:

	2016	2015
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov	9,8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.6.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola v registri účtovných závierok zverejnená 23.6.2016.

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 2016 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 zahrňujú 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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) Cudzí 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 2016 vo svojom účtovníctve nevykazuje.

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
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 2016 Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala, čo vlastne vyplýva z rozsahu jej činností, ktorý je uvedený v úvodnej časti týchto poznámok.

	2016	2015	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:

	2016				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1..2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	5 563	0	0	1 703	3 860
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniam	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	5 563	0	0 0	1 703 0	3 860

V roku 2016 Spoločnosť pristúpila k vyradeniu pohľadávok, ku ktorým boli vytvorené zákonné opravné položky vo výške 100 %. Jedná sa o pohľadávky dvoch spoločností, ktoré boli zrušené v roku 2014 a 2015:

- Semt Produktion, s.r.o. vo výške 1 607,60 eur,
- Slovkontd vo výške 95,20 eur.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	60 228	15 758	75 986
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	9 040	0	9 040
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	406 268	15 758	422 026

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. Súčasťou pohľadávok nie sú vytvorené opravné položky.

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. 2016

31. 12. 2015

Pokladnica, ceniny	550	600
Bežné bankové účty	8 084	19 546
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 634	20 146

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 krátkodobý finančný majetok nevykazuje.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016
	1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky		
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. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 878	4 825
Úroky	0	0
Ostatné	3 878	4 825
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	3 878	4 825

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 M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 543	3 794	5 543	0	3 794
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 343	3 747	5 343	0	3 747
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné rezervy	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	<u>5 343</u>	<u>3 747</u>	<u>5 343</u>	<u>0</u>	<u>3 747</u>
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	<u>200</u>	<u>47</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>47</u>
	<u>200</u>	<u>47</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>47</u>
Nevyfakturované dodávky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>200</u>	<u>47</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>47</u>

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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
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	<u>128</u>	<u>0</u>	<u>128</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	<u>5 506</u>	<u>5 343</u>	<u>5 506</u>	<u>0</u>	<u>5 343</u>
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	<u>0</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200</u>
	<u>0</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200</u>
Nevyfakturované dodávky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>0</u>	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200</u>

3. Záväzky

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

	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky	3 596	16 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	3 596	16 444
Krátkodobé záväzky	422 224	444 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	399 469	434 804
Záväzky po lehote splatnosti	22 755	9 749

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť vykazuje vo svojom účtovníctve záväzok zo sociálneho fondu vo výške 3 596 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období v dlhodobých záväzkoch Spoločnosť vykazovala ako dlhodobý záväzok časť dlhu voči spoločnosti AMWG s.r.o.

Leasing

	31.12.2016			31.12.2015		
	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	0	0		0	0	
Finančný náklad	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
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 %	0	0
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom o odložených daniach neúčtuje.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 444	1 845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	650	599
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Vrátenie sociálnych výpomocí	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>650</i>	<i>599</i>
<i>Vrátenie návratných sociálnych výpomocí</i>	<i>502</i>	
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 596	2 444

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 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
		c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	8,5	2015 - 2018	13 538	19 790
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	10,5	2013 – 2016	0	7 756
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	7	2016 – 2020	27 500	0
Dlhodobý úver Uni credit	EUR	2.88	2016 - 2018	12 859	0
Dlhodobé úvery spolu				53 897	27 546
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	9,9	Mesačný limit	-24 855	0
Krátkodobé úvery spolu				- 24 855	0
Zostatok úverov				27 546	27 546

Ako krátkodobý úver Spoločnosť vykazuje aj čerpania peňažných prostriedkov formou kreditnej karty vo výške 558 eur.

Pôžičky

Názov položky		Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR			0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	7,5	2016	35 000	30 900
Krátkodobé pôžičky spolu				35 000	30 900
Zostatok pôžičiek				35 000	30 900

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
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:	48	0
Ostatné	48	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	48	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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	942 041	1 117 518	15 267	9 337	957 308	1 126 855
Česká republika	27 574	18 865	0	0	17 981	18 865
Španielsko	0	2 270	0	0	0	2 270
Rumunsko	4 621	3 850			4 621	3 850
Spolu	974 236	1 142 503	15 267	9 337	979 910	1 147 990

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 31.12.2016 Spoločnosť nevytvárala výrobky a polotovary vlastnej výroby

a	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2016	2015
					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:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	3 105	3 105
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 194	3 104
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 462	7 533
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z predaja DHM a DNM	1 000	0
Iné	4 462	7 533
Finančné výnosy	10	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>4</i>
Kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<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 aktivácie tovaru vlastnej výroby, výnosy z predaja dlhodobého majetku, plnenie poisťných udalostí a iné prevádzkové 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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 757	9 338
Tržby za tovar	974 236	1 142 503
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 447	0
Čistý obrat spolu	998 440	1 151 841

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho	189 989	210 244
<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>189 989</i>	 <i>210 244</i>
Spotreba vzoriek a obalov	39 494	40 359
Pohonné látky	7 313	7 419
Suroviny a základný materiál	3 196	3 105
Opravy a udržiavanie	8 237	12 494
Cestovné	8 176	5 730
Preprava	31 827	32 628
Reklama	34 480	34 480
Prenájom nebytových priestorov	28 277	24 944
Poštovné a telekomunikácie	8 166	5 237
Ekonomické a účtovnícke služby	5 400	5 473
Likvidácia odpadov, čistenie plôch	1 023	3 451
Ostatné	35 780	34 924
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	 195 044	 188 618
<i>z toho:</i>		
Osobné náklady	188 203	180 726
Odpisy	4 643	5 213
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	2 198	2 679
 Finančné náklady, z toho:	 16 390	 16 363
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>1 066</i>	<i>973</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	12
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	 <i>15 297</i>	 <i>15 390</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	7 225	7 394
Bankové poplatky	3 229	2 801
Iné	4 843	5 195

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 215		100,00 %	49 703		100,00 %
teoretická daň		707	22,00 %		10 935	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 152	1 133	35,24 %	4 481	986	1,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-650	-143	-4,45 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	7 717	1 697	52,79 %	54 184	11 921	23,98 %
Splatná daň z príjmov		1 697	52,79 %		11 921	23,98 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		1 697	52,79 %		11 921	23,98 %
Daňová licencia		2 880	89,58 %			
Rozdiel splatnej dane a daňovej licencie		1 183	36,80 %			

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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 2016 prenajímala časť najatých priestorov na základe zmluvy o podnájme nebytových priestorov.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2016	2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí 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. Podmienенý majetok

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť k 31.12.2016 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 2016 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 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 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	8 427	0	0	0	8 427
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 782	335	0	-37 782	335
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	52 209	335	0	-37 782	14 762

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

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

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	37 782
Rozdelenie účtovného zisku	2 016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	37 782
	0
Spolu	37 782

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 335 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom vo výške 335 EUR

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