

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky, jej charakteristika

Obchodné meno : OQEMA, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky : J. Kalinčiaka 5, 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 31.12.2016, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8.3.2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti OQEMA, s.r.o. (predtým EURO-Šarm spol. s r.o.), Tešínska 222, Šenov, Česká republika , IČO 63988186 a súčasne sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny firiem OQEMA AG (predtým Overlack AG).

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny firiem OQEMA AG (predtým Overlack AG) zostavuje holding OQEMA AG (predtým Overlack AG), Aachener Straße 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	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
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 2017 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. Medziročný nárast odloženého daňového záväzku k 31.12.2017 je zaúčtovaný účtovným zápisom 481000/592000. Použitá sadzba dane je 21%.

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 v minulých účtovných obdobiach 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 splatná 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 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – spoločnosť účtuje v vo výške sadzby nasledujúceho zdaňovacieho obdobia, teda 21%.

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 odpisuje majetok podľa doby využitia.

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)	46,83	122,17
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46,83	122,17
Krátkodobé záväzky spolu (r.122S)	382 958,04	504 170,14
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	382 958,04	474 451,42
Záväzky po lehote splatnosti	21 138,13	29 718,72

Záväzky 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	€	*	10.1.2019	- 564 049,60	- 303 189,53

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu na čerpanie kontokorentného úveru č. 897/05 dodatku č. 18 so splatnosťou do 10. 1. 2019. Stav kontokorentného úveru vykázaného na bežnom účte k 31.12.2017 je -564 049,60 €. Úverový rámec je vo výške 1 000 000,- €. * Úroková sadzba je 1 mesačný Euribor menený denne + 1,90 % p.a. Úver je zabezpečený Dohodou o ručení firmou EURO-Šarm spol. s r.o. a Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zaregistrovanou v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť také neviduje.

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

V oblasti nákladov výnimočný nárast bol zaznamenaný na účte Dane a poplatky z titulu zaúčtovania dodatočnej dane z pridanej hodnoty v sume 161 tis. €.

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 2017 daňové priznanie spoločnosti za rok 2017 otvorené a môže sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť neidentifikovala ďalšie podmienené záväzky.

Podmienený 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		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	30 204,56	30 204,56
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

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

Od 1. 1. 2018 došlo k zmene názvu spoločnosti SLOVCHEMA distribution, s.r.o. na „OQEMA, s.r.o.“, a nové sídlo spoločnosti je na adrese „J. Kalinčiaka 5, 971 01 Prievidza“. Ostatné údaje zostávajú nezmenené.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.