

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 2017 | rok 2016 |
|--|----------|----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8,33 | 9,53 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 8 | 9 |
| z toho - počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017. 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 21.11.2017.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Oznámenie o schválení účtovnej závierky spoločnosti k 31. decembru 2016 bola doručené 23.11.2017

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 k 31.12.2017 suma 2 934 Eur

Údaje nákladov a výnosov: 0,5% z čistého obratu za rok 2017 suma 10 606 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 2017

- 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 |
| Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | X |
| Pri vyskladnení sa VON rozpušťaajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$ | 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 21 % 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 hnuiteľné 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 2017

| 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 na zásobe | 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 2017

Samostatné hnutelné veci

| o.s. | obstrávací cena k 31.12.2017 | odpis 2017 | Oprávky KS 31.12.2017 | Zc-účtovná 31.12.2017 |
|------|------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 24 948,18 | 2 688,00 | 18 026,20 | 6 921,98 |
| 2 | 22 712,10 | 2 611,28 | 12 992,39 | 9 719,71 |

Ostatný DHM

| | | | | |
|---|-----------|----------|-----------|----------|
| 1 | 15 220,83 | 2 606,72 | 12 732,45 | 2 488,38 |
| 2 | 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 2017

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 | 24798 | 14948 | | 24798 | 14948 |

2) Informácie o hodnote záväzkov

| Názov položky | Mena | Úrok p.a v % | Úrok v Eur za rok 2017 | Dátum splatnosti | Suma istiny | Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|------|--------------|------------------------|------------------|-------------|--|
| a | b | c | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| MC-Bauchemie AG | EUR | 1,187 | 1214,08 | | 102258,38 | 102258,38 |
| MC-Bauchemie AG | EUR | 1,187 | 904,11 | | 0,00 | 85000 |

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 | 55264 | 54817 |
| doprava tovaru | 104394 | 100504 |
| prenájom dopravných prostriedkov | 48541 | 48516 |
| reklamné služby a prezentácia spoločnosti | 42642 | 35847 |
| provízie za sprostredkovanie predaja tovaru | 40547 | 46202 |
| služby na skúšky a certifikácie tovarov | 24625 | 26931 |
| účtovnícke služby | 20604 | 20639 |
| cestovné náhrady | 15456 | 16569 |
| | | |
| b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti | | |

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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: | 99097 | x | x |
| teoretická daň | x | 20810 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 64921 | 13633 | 14 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 56218 | 11806 | 12 |
| Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky | | | |
| Umorenie daňovej straty | 51848 | 10888 | 11 |
| Spolu | 55952 | 11750 | 12 |
| Splatná daň z príjmov | x | 11750 | |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | |
| Celková daň z príjmov | x | 11750 | |

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

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

MC – Bauchemie, spol. s r.o.; IČO: 35760737; DIČ: 2020273607
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

| Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát. | | |
|--|------------|--|
| a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku | nie | |
| b) dôvody pre zmenu výšky rezerv | nie | |
| c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek | nie | |
| d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky, | nie | |
| e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti, | nie | |
| f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, | nie | |
| g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ | nie | |
| h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | nie | |
| i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky, | nie | |
| j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma | nie | |
| k) získanie alebo odobratie licencií, iných povolení. | nie | |

Po 31. decembri 2017 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti

Zostavené dňa 26.3.2018