

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

quick-mix SK s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 26.06.2007. Dňa 31.8.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trnave, oddiel Sro, vložka 24109/T. Spoločnosť sídli v Veľký Meder, Mostová 3476, Slovenská republika, identifikačné číslo 36825701.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
3. sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
4. reklamná činnosť a propagačná činnosť
5. administratívne práce
6. výroba suchých maltových a omietkových zmesí

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.6.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	17

Spoločnosť je súčasťou skupiny Sievert AG. Materskou spoločnosťou spoločnosti je quick-mix Gesellschaft für Auslandsbeteiligungen mbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Sievert AG&Co. KG, Mühleneschweg 6, Osnabrück, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Sievert AG&Co. KG, Mühleneschweg 6, Osnabrück, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v operatívnom prenájme dopravné prostriedky. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia než 850 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 850 EUR – 2.400 EUR, sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov účtovne i daňovo. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2-3 roky	1/2-3	lineárna (rovnomerná)

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Spoločnosť k 31.12.2017 nevykazuje opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia než 850 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 850 EUR – 1.700 EUR, sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov účtovne i daňovo. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby a budovy	12 - 30 rokov	1/12 - 1/30	lineárna (rovnomerná)
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12 rokov	1/4 - 1/12	lineárna (rovnomerná)

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Spoločnosť k 31.12.2017 nevykazuje opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy - skutočné obstarávacie ceny. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Vyskladnenie zásob sa uskutočňuje oceňovacou metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobnú režiú.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám z titulu čistej realizačnej hodnoty a k nízkoobrátkovým zásobám.

Zásoby tovaru obstarané od podnikov v skupine, ktoré sú zároveň evidované v skladovom systéme ako výrobok, nie sú účtované a vykazované ako tovar, ale hotové výrobky. Táto hodnota zásob nie je vo významnej sume za obe sledované obdobia. Tento spôsob účtovania a vykazovania má vplyv aj na štruktúru súvisiacich nákladov a výnosov.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nasledovane:

Pohľadávky po lehote splatnosti	% OP z hodnoty pohľadávky
do 30 dní	6%
31-60	10%
61-90	30%
nad 90 dní	50%
nad 120 dní	70%
nad 120 dní - riziko 1	85%
nad 120 dní - riziko 2	100%

K pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou a k pohľadávkam v konkurze, vytvára spoločnosť opravné položky vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky. Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Spoločnosť neeviduje pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu a ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov a dotácií a ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám. 1/2 z celkových krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku, pričom tieto sa členia na záväzky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám a na ostatné záväzky z obch. styku.

Ako dlhodobý ostatný záväzok voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaná pôžička poskytnutá zo skupiny, pričom pôvodná splatnosť pôžičky bola predĺžená dodatkom do 31.12.2021.

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. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát krátkodobé rezervy.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Záonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, rezervy na reklamácie (vo výške 0,5% z tržieb), rezervy na vernostný program pre zákazníkov (odmeňovanie verných zákazníkov prostredníctvom darčkových kupónov).

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške 1.000.000 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trnava.

Pri založení spoločnosť nevytvárala rezervný fond. Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej ÚZ za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej ÚZ, až do dosiahnutia výške rezervného fondu rovnajúcej sa 10% základného imania. Rezervný fond je k 31.12.2017 vo výške 45.181 EUR.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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 Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už prepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nedostatočného predpokladu jej uplatnenie v budúcnosti. Spoločnosti nevznikol odložený daňový záväzok.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky spolu	3 334 592	3 426 044
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 001 546	1 001 468
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	229 328	2 341 778
Závazky po lehote splatnosti	103 718	82 798

Závazky voči skupine k 31.12.2017 sú vo výške 3.178.047 EUR, stav záväzkov voči skupine k 31.12.2016 bol 3.300.327 EUR.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú krátkodobé rezervy vo výške 43.519 EUR (pre bežné účtovné obdobie) a 44.494 EUR (pre bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie).

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme 7 vozidiel. Z týchto zmlúv vyplývajú finančné povinnosti pre rok 2018 vo výške približne 40.000 EUR.

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.