

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:

	2017	2016
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov	9	9,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 27.6.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola v registri účtovných závierok zverejnená 30.6.2017.

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 2017 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.

(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 prenajatej veci z dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 prenajatému 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) Cudzia 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 zvierka, 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 2017 vo svojom účtovníctve nevykazuje.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
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 2017 Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala, čo vlastne vyplýva z rozsahu jej činností, ktorý je uvedený v úvodnej časti týchto poznámok.

	2017	2016	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:

	2017				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	3 860	0	0	0	3 860
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniam	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	3 860	0	0	0 0	3 860

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100 686	18 825	119 511
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 združeníu	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	437 686	18 825	456 511

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeníu	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 združeníu	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

Pohľadávka vo výške 337 000 eur voči spoločníkovi vznikla na základe dohody o pristúpení k záväzku medzi pôvodným dlžníkom, prístupujúcim 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. 2017

31. 12. 2016

Pokladnica, ceniny	970	550
Bežné bankové účty	11 934	8 084
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 904	8 634

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2017 krátkodobý finančný majetok nevykazuje.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017
	1. 1. 2017	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. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 456	3 878
Úroky	0	0
Ostatné	3 456	3 878
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	3 456	3 878

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 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 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:	3 794	4 211	3 794	0	4 211
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 747	4 161	3 747	0	4 161
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>3 747</u>	<u>4 161</u>	<u>3 747</u>	<u>0</u>	<u>4 161</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>47</u>	<u>50</u>	<u>47</u>	<u>0</u>	<u>50</u>
	<u>47</u>	<u>50</u>	<u>47</u>	<u>0</u>	<u>50</u>
Nevyfakturované dodávky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>47</u>	<u>50</u>	<u>47</u>	<u>0</u>	<u>50</u>

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 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	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 343	3 747	5 343	0	3 747
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	200	47	200	0	47
	200	47	200	0	47
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	200	47	200	0	47

3. Závazky

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

	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky	4 246	3 596
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	4 246	3 596
Krátkodobé záväzky	485 191	422 224
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	431 387	399 469
Záväzky po lehote splatnosti	53 804	22 755

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť vykazuje vo svojom účtovníctve záväzok zo sociálneho fondu vo výške 4 246 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období v dlhodobých záväzkoch Spoločnosť vykazovala ako dlhodobý záväzok časť dlhu voči spoločnosti AMWG s.r.o.

Leasing

	31.12.2017			31.12.2016		
	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:

	31.12.2017	31.12.2016
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. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 596	2 444
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 148	1 152
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 148</i>	<i>1 152</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>498</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 246	3 596

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 návrtných sociálnych výpomocí zamestnancom Spoločnosti.

6. Bankové úvery

A	b	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
		c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	8,5	2015 - 2018	0	13 538
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	10,5	2013 – 2016	0	0
Dlhodobý úver Tatrabanka	EUR	7	2016 – 2020	46 975	27 500
Dlhodobý úver Uni credit	EUR	2.88	2016 - 2018	8 361	12 859
Dlhodobé úvery spolu				55 336	53 897
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	9,9	Mesačný limit	1 259	24 855
Krátkodobé úvery spolu				1 259	24 855
Zostatok úverov				1 259	24 855

Ako krátkodobý úver Spoločnosť vykazuje aj čerpania peňažných prostriedkov formou kreditnej karty vo výške 1 060 eur.

Pôžičky

Názov položky		Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
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	40 000	35 000
Krátkodobé pôžičky spolu				40 000	35 000
Zostatok pôžičiek				35 000	35 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
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:	0	48
Ostatné	0	48
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	48

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 064 639	942 041	23 412	15 267	1 088 051	957 308
Česká republika	27 574	27 574	0	0	17 981	27 574
Španielsko	0	0	0	0	0	0
Rumunsko	4 621	4 621			4 621	4 621
Spolu	1 096 834	974 236	23 412	15 267	1 110 653	984 882

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 31.12.2017 Spoločnosť nevytvárala výrobky a polotovary vlastnej výroby

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2017	2016
a	b	c	d		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:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	3 454	3 105
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 454	3 194
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 899	5 462
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z predaja DHM a DNM	0	1 000
Iné	3 899	4 462
Finančné výnosy	10	10
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	10	10
Kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
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 poisťovních udalostí a iné prevádzkové výnosy.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 473	14 757
Tržby za tovar	1 064 639	974 236
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 005	9 447
Čistý obrat spolu	1 084 117	998 440

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho	212 544	189 989
<i>Náklady voči audítorovi, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby</i>	 <i>212 544</i>	 <i>189 989</i>
Spotreba vzoriek a obalov	49 377	39 494
Pohonné látky	7 702	7 313
Suroviny a základný materiál	5 277	3 196
Opravy a udržiavanie	3 910	8 237
Cestovné	12 251	8 176
Preprava	38 880	31 827
Reklama	17 194	34 480
Prenájom nebytových priestorov	27 909	28 277
Poštovné a telekomunikácie	7 491	8 166
Ekonomické a účtovnícke služby	5 400	5 400
Likvidácia odpadov, čistenie plôch	1 365	1 023
Recyklačný fond	3 637	0
Ostatné	38 493	35 780
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	 194 490	 195 044
<i>z toho:</i>		
Osobné náklady	183 360	188 203
Odpisy	6 914	4 643
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	4 216	2 198
 Finančné náklady, z toho:	 16 390	 16 390
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>1 066</i>	<i>1 066</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	108
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	 <i>16 161</i>	 <i>15 297</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	8 984	7 225
Bankové poplatky	1 977	3 229
Iné	5 200	4 843

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 807		100,00 %	3 215		100,00 %
teoretická daň		2 900	21,00 %		707	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 871	1 653	11,97 %	5 152	1 133	35,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-497	-104	-0,75 %	-650	-143	-4,45 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	21 181	4 449	32,22 %	7 717	1 697	52,79 %
Splatná daň z príjmov		4 449	32,22 %		1 697	52,79 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		4 449	32,22 %		1 697	52,79 %
Daňová licencia		1 183	8,57 %		2 880	20,86 %
Rozdiel splatnej dane a daňovej licencie		-3 266	-23,65 %		1 183	8,57 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
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 nájme v sídle prevádzky spoločnosti v Bratislava, v sídle Spoločnosti v Banskej Bystrici a v sídle prevádzky v Senci.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2016	2017
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. Podmienení majetok

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť k 31.12.2017 nemá.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH 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 2017 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 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 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, splnutí 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	335	10 538	0	-335	10 538
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	14 762	10 538	0	-335	24 965

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2016 f
	1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Základné imanie	5 000	0	0	0		5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohl'adávky 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	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 782	335	0	-37 782		335
Vyplatené dividendy	0	0	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

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	335
Rozdelenie účtovného zisku	2 017
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	335
	0
Spolu	335

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 10538 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom vo výške 10 538 EUR

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