

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky	Conceptools, s. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Štefánikova 24, 080 01 Prešov
Dátum založenia:	14.06.2013
IČO:	47 193 000

Spoločnosť Conceptools s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná do obchodného registra 14.06.2013 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 28143/P)

Predmet činnosti podľa obchodného registra

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

z toho hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
--

Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

B. Informácie o účtovnej závierke

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctvo, za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31. decembra 2024.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

28.06.2024

C. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno	
Sídlo	

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno	
Sídlo	

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky, a adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno	
Sídlo	

Registratúrny súd	
Sídlo	

D. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti

ÁNO

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

-

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom majetku.

Spoločnosť nemala doteraz žiadne náklady na výskum.

V prípade, že spoločnosť obstará dlhodobý nehmotný majetok bude postupovať podľa nižšie uvedeného postupu.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje počas 24 mesiacov od prvého dňa v mesiaci, kedy bol uvedený dlhodobý majetok do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (ochranné známky, licencie)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50
Dlhodobý nehmotný majetok v operat. evidencii	rôzna	Jednorázovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Spoločnosť neobstarala žiadne zásoby.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemala prípad zákazkovej výroby.

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 nevyžiteľné 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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) Emisné kvóty

Spoločnosť nemala žiaden prípad emisných kvót.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie.

o) Prenájom (lizing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Finančný prenájom je prenájom s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie sa prenájom považuje za operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

Spoločnosť nemá majetok prenášaný operatívnym prenájomom.

p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

r) 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

s) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, zľavy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

t) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období sa účtuje v bežnom účtovnom období na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtuje v bežnom účtovnom období na príslušný účet nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti. Významnosť závisí od veľkosti a charakteru položky alebo chyby posudzovanej podľa konkrétnych podmienok jej vynechania alebo nesprávneho vykázania.

. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy

Majetok – dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0			0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0			0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku								
Tabuľka č. 1								
Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	21 750	0	0	0	0	0	21 750
Prírastky			21 667						21 667
Úbytky			21 750						21 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	21 667	0	0	0	0	0	21 667
Oprávkvy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 500						14 500
Prírastky			8 153						8 153
Úbytky			21 750						21 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	903	0	0	0			903
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 250	0	0	0	0	0	7 250
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 764	0	0	0	0	0	20 764

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 750						21 750
Prírastky			0						0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	21 750	0	0	0	0	0	21 750
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 063						9 063
Prírastky			5 438						5 438
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	14 501	0	0	0			14 501
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 687						12 687
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 249	0	0	0	0	0	7 249

Poistné krytie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok, preto nemá ani poistné krytie.

Spoločnosť nemá prenajatý žiaden majetok formou finančného prenájmu.

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá vytvorené záložné právo.

<i>Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok – záložné právo</i>	-
<i>Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo</i>	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo</i>	-

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

-

Nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok alebo prevedený dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

-

Majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty:

-

Opravná položka k nadobudnutému majetku, účtovanie na účte 097:

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

<i>Náklady na výskum</i>	<i>Neaktivované náklady na vývoj</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>
-	-	-

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Zásoby, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať

Spoločnosť nemá žiadne záložné právo.

<i>Zásoby – záložné právo</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 005		1 005
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 027		5 027
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 032	0	6 032

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 032	69 007
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 032	69 007
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo	x	x

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v časti informácie o daniach z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17	552
Bežné bankové účty	2 285	8 558
Vkladové účty v banke termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 302	9 110

Peniaze v pokladnici v cudzej mene boli k dňu ku ktorému sa zostavovala uzávierka, prepočítané referenčným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opravné položky k finančným účtom

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Finančné účty, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť nemá vytvorené záložné právo na finančné účty.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

Časové rozlíšenie príjmov a nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisná podpora pre server	0	0
Licencia na dva roky – antivírusový program	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	0
Nájomné + energie	0	0
Servisná podpora pre server	0	0
Predplatné časopisy	0	0
Telefónne výdavky	0	0
Licencia na programy (antivírus, intrastat)	0	0
Ostatné	0	0

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach v poznámkach prenajímateľa

Spoločnosť nemala prenajatý žiaden majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Vlastníkom spoločnosti CALA s r. o. Tkáčska 3, 080 01 Prešov
JUDr. Mirko Benický, Masarykova 11, 080 01 Prešov, vklad vo výške 7 000,- Eur

Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	9 212
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do rezervného fondu	0
Prevod do neuhradenej straty	4 606
Spolu	4 606

Rezervy

Spoločnosť netvorila žiadne rezervy

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách					
Tabuľka 38					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku				0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy daňové	0	0	0	0	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	0	0	0	0	0
Audít a zverejnenie závierky		0	0	0	0
Krátkodobé rezervy nedaňové	0	0	0	0	0
Množstevné bonusy		0	0	0	0
Spätné zľavy		0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy daňové	0	0	0	0	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	0	0	0	0	0
Ostatné služby	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy nedaňové	0	0	0	0	0
Odmeny zamestnancom					0
Spätné zľavy					0

Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 747	5 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 747	5 798
Krátkodobé záväzky spolu	44 440	112 702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	44 440	112 702
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Všetky záväzky okrem sociálneho fondu a rezervy na odchodné sú splatné do jedného roku.

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzok	Hodnota	Forma zabezpečenia
-	-	-

Záväzky zo sociálneho fondu

Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala bankové úvery ani iné pôžičky.

Popis záruk a iných obmedzení

Popis iných významných pohybov vo vlastnom imaní

-

Časové rozlíšenie výnosov a výdavkov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Zostatková hodnota nájdeného majetku	0	0

Deriváty

Vypracoval: Miriam Komková

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych derivátoch.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala prenajatý žiadny majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Suma tržieb za služby

Oblasť odbytu	obchodný tovar		výrobky		služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
Slovensko	71 740	350 934	0	0	0	0
Spolu	71 740	350 934	0	0	0	0

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Nenastala žiadna zmena v stave vnútroorganizačných zásobách.

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady do výnosov.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a mimoriadnych výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Predaj motorových vozidiel	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Odpis záväzkov	0	0
Náhrady od poisťovní	0	0
Náhrady škôd - manká	0	0
Ostatný predaj majetku	0	0
Ostatné výnosy	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky z pôžičky	0	0
Úroky od bánk	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Čistý obrat

Suma čistého obratu podľa § 19 odsek 1 písmeno a) druhého bodu zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat spolu, z toho:	132 036	350 934
tržby z predaja tovaru a služieb	71 740	350 934
Tržby z predaja výrobkov	0	0
Zmena stavu vnútropodnikových služieb	0	0
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	60 292	0
Výnosové úroky	0	0

I. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a mimoriadnych nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 997	17 786
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	0
Opravy a udržiavanie	473	127
Telefónne výdavky	0	0
Účtovné služby	500	500
Ostatné služby	15 024	17 159
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Spotreba materiálu	0	0
Osobné náklady	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 243	469
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	98	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	957	191
Nákladové úroky	188	278
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 212	x	x	-34 765	x	x
teoretická daň	x	1 935	21,00%	x	-7 301	21,00%
Daňovo neuznané náklady	0		21,00%	0		21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0		21,00%	0		21,00%
Umorenie daňovej straty	46 062			0		
Zmena sadzby dane			21,00%			21,00%
Iné						
Spolu	-36 850			-34 765		
Splatná daň z príjmov		-5 527	21,00%		-7 301	21,00%
Splatná daň z úrokov		0	21,00%			21,00%
Splatná daň z príjmov spolu	x	-5 527	21,00%	x	0	21,00%
Odložená daň z príjmov	x	0	21,00%	x		21,00%
Celková daň z príjmov	x	-5 527	21,00%	x	0	21,00%

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

M. Informácie k údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie o výške odmien sa neuvádzajú na základe § 3 ods. 5 opatrenia č. MF/17920/2013-74 vydanom Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Štatutárnemu orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iná zabezpečenie.

N. Informácie o ekonomickom vzťahom účtovnej jednotky so spriaznenými stranami

Spoločnosť nemala žiadne obchody neuzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

V spoločnosti nenastali žiadne významné skutočnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000	0			7 000
Zákonný rezervný fond	0	0			0
výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 568	-34 765	0		-40 333
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-34 765	43 009	0		8 244
Spolu vlastné imanie	-33 333	8 244	0	0	-25 089

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka 66

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000				7 000
Zákonný rezervný fond					0
výsledok hospodárenia minulých období	-4 734	-834			-5 568
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-835	-33 930			-34 765
Spolu vlastné imanie	1 431	-34 764	0	0	-33 333