

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 0 . 0 6 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 2 0 8 8 2 8		☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie	od	0 7	2 0 1 3
IČO		☐ priebežná	☐ schválená		do	0 6	2 0 1 4
3 5 8 6 2 9 8 0		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od	0 7
SK NACE		V eurocentoch			do	0 6	2 0 1 3
3 0 . 9 2 . 0		☒ V celých eurách					
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky							
C A R B O P R A X a . s .							
Sídlo účtovnej jednotky							
Ulica						Číslo	
T O V Á R E N S K Á						3 8	
PSČ		Obec					
9 0 0 6 1		G A J A R Y					
Číslo telefónu				Číslo faxu			
0 3 4 / 7 7 4 6 0 0 3				0 3 4 / 7 7 4 6 0 0 5			
Emailová adresa							
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	
0 5 . 0 9 . 2 0 1 4							
Schválené dňa:							

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CARBOPRAX a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05. 05. 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 04. 08. 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 3159/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- výroba bicyklov
- výroba výrobkov z plastov a kompozitných materiálov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	jún 2014	jún 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	48
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 30. júnu 2014 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. júla 2013 do 30. júna 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.01.2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva	Ing. Peter Šetina od 4.8.2003 do 29.7.2014 Ing. Juraj Krajčovič od 29.7.2014
Dozorná rada	Roland Cattin, vznik funkcie 5.1.2007 Ing. Miroslav Zúbek , vznik funkcie 26.1.2011 Ludovic Dreure, vznik funkcie 26.1.2011

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).

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške – 10 096 EUR. Spoločnosť vykázala zisk vo výške 27 470 EUR. K dátumu účtovnej závierky tiež prevyšujú krátkodobé aktíva hodnotu krátkodobých pasív.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti predchádzajúcemu roku sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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. Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že základ vzal metódy používané pre vyčíslovanie daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	Rovnomerne	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že základ vzal metódy používané pri vyčíslovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	Rovnomerne	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerne	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía 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 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 závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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. júla 2013 do 30. júna 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na žiaden majetok nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa za účelom zabezpečenia investičného úveru.

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok (finančný prenájom)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 401 tis. EUR (2013: 401 tis. EUR). Pre prípad škôd spôsobených krádežou a vandalizmom do výšky 80 tis. EUR.

CARBOPRAX a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30.6.2014								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 548						13 548
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		13 548						13 548
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 548						13 548
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		13 548						13 548
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

CARBOPRAX a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30.6.2013								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 548						13 548
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		13 548						13 548
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 482						13 482
Prírastky		66						66
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		13 548						13 548
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66						66
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CARBOPRAX a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30.6.2014									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		280 341	752 115				4 250		1 036 706
Prírastky		0	2 183				2 772		4 955
Úbytky		0	98 759				2 772		101 531
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		280 341	655 539				4 250		940 130
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 524	613 512				0		700 036
Prírastky		14 022	48 834				0		62 856
Úbytky		0	98 759				0		98 759
Stav na konci účtovného obdobia		100 546	563 587				0		664 133
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	15 137				0		15 137
Prírastky		0	0				0		0
Úbytky		0	15 137				0		15 137
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 817	123 466				4 250		321 533
Stav na konci účtovného obdobia		179 795	91 952				4 250		275 997

CARBOPRAX a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30.6.2013									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		280 341	654 757				3 300		938 398
Prírastky		0	97 358				950		98 308
Úbytky		0	0				0		0
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		280 341	752 115				4 250		1 036 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 502	584 100				0		656 602
Prírastky		14 022	29 412				0		43 434
Úbytky		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		86 524	613 512				0		700 036
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	15 137				0		15 137
Prírastky		0	0				0		0
Úbytky		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0	15 137				0		15 137
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207 839	55 520				3 300		266 659
Stav na konci účtovného obdobia		193 817	123 466				4 250		321 533

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 30.6.2014 ani k 30.6.2013 opravné položky k zásobám nakoľko nenastali žiadne udalosti, ktoré by viedli k prechodnému zníženiu hodnoty zásob.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.6.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	12 500	0	0	0	12 500
Pohľadávky spolu	12 500	0	0	0	12 500

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

Pohľadávky k 30.6.2014	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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	228 180	0	228 180
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 647	0	17 647
Iné pohľadávky	2 572	12 500	15 072
Krátkodobé pohľadávky spolu	248 399	12 500	260 899

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

Pohľadávky k 30.6.2013	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	160 000	0	160 000
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 801	0	13 801
Iné pohľadávky	8 311	12 500	20 811
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 112	12 500	194 612

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 6. 2014	30. 6. 2013
Pokladnica, ceniny	584	256
Bežné bankové účty	1 448	9 886
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 032	10 142

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (k 30.6.2014)				Stav k 30. 6. 2014 f
	Stav k 30.6.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 994	33 088	66 994	0	33 088
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 189	27 088	27 189	0	27 088
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 189	33 088	33 189	0	33 088
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále	33 805	0	33 805	0	0
Iné					0
	33 805	0	33 805	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 805	0	33 805	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 30.6.2013)				
	Stav k 30.6.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 896	66 994	33 896	0	66 994
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 896	27 189	27 896	0	27 189
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 896	33 189	33 896	0	33 189
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	33 805	0	0	33 805
Iné	0	0	0	0	0
	0	33 805	0	0	33 805
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	33 805	0	0	33 805

3. Závazky

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

	30. 6. 2014	30. 6. 2013
Závazky po lehote splatnosti	234 527	234 527
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	570 195	448 910
Krátkodobé záväzky spolu	804 722	683 437
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 179	12 542
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 834	27 834
Dlhodobé záväzky spolu	40 013	40 376

Spoločnosť mala za bezprostredne predchádzajúce obdobie záväzky z finančného prenájmu – motorové vozidlo- Škoda Octavia , ktoré ku koncu sledovaného účtovného obdobia sa stalo majetkom spoločnosti . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2014			30.6.2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		2 232	0	
Finančný náklad	0	0		61	0	
Spolu	0	0	0	2 293	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2014	30.6.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 542	12 954
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 451	2 533
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 451	2 533
Čerpanie sociálneho fondu	2 814	2 945
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 179	12 542

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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 a	Výrobky		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Francúzsko	1 706 762	2 136 154	305	0	0	0	1 707 067	2 136 154
Slovenská republika	0	0	300	0	0	0	300	0
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 706 762	2 136 154	605	0	0	0	1 707 367	2 136 154

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	158 284	110 535	96 335	47 749	14 200
Výrobky	54 056	4 973	15 526	49 083	-10 553
Zvieratá	0				0
Spolu	212 340	115 508	111 861	96 832	3 647
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				96 832	3 647

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:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	25 156
Tržby z predaja materiálu	0	24 640
Tržby z predaja majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	516
Finančné výnosy, z toho:	2	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2	4
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	2	4
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 706 762	2 136 154
Tržby z predaja služieb	605	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	1 707 367	2 136 154

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	135 933	131 200
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>129 933</i>	<i>125 200</i>
Opravy a údržby	15 209	14 829
Cestovné	5 780	6 823
Náklady na reprezentáciu	2 523	2 003
Doprava	555	3 272
Nájomné	78 288	76 384
Prenájom motorového vozidla	0	0
Náklady na riadenie	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	1 794	2 154
Intrastat	0	1 154
Odpad	6 933	5 025
Ostatné	18 851	13 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 342	77 781
Manká a škody	0	0
Dary	0	600
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	0	24 640
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Pokuty a penále	1 969	43 898
Odpis pohľadávok	0	0
Ostatné dane	1 252	1 013
Iné (správcovstvo, poistenie, pokuty, penále)	13 121	7 630
Finančné náklady, z toho:	1 182	1 610
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 182</i>	<i>1 610</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky	55	281
Bankové poplatky	624	598
Iné	503	731

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	30.6.2014			30.6.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	31 272		100,00 %	-34 830		100,00 %
teoretická daň		7 193	23,00 %		-8 011	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	14 859	3 418	10,93 %	47 877	11 012	35,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 137	-3 482	-11,13 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-14 461	-3 326	-10,64 %	-13 047	-3 001	-9,60 %
Spolu	16 533	3 803	12,16 %	0	0	48,62 %
Splatná daň z príjmov		3 803	12,16 %		0	48,62 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		3 803	12,16 %		0	48,62 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2014 2013

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos
vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos
vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

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 16 350

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

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

Spoločnosť vypočítala k 30.6.2014 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 0 EUR (30.6.2013 : 16 350 EUR).
Nakoľko však v minulosti existovala neistota, či spoločnosť bude schopná v nasledujúcich obdobiach vytvoriť základ dane voči ktorému bude možné vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku, spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje žiadne podsúvahové položky.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov a fluktuáciu zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. júni 2014 nenastali 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:

	Stav k 30.6.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582	-	0	0	99 582
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
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	0	0	0	
z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-122 233	0	0	(34 831)	-157 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(34 831)	27 470	0	34 831	27 470
Výplatené 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	-37 566	27 470	0	0	-10 096

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582	0	0	0	99 582
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)	9 958	0	0	0	9 958
z kapitálových vkladov					
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	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-110 209	0	0	(12 024)	-122 233
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	(12 024)	(34 831)	0	12 024	(34 831)
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	(2 735)	(34 831)	0	0	(37 566)

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	-34 831
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	-34 831
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-34 831

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo 27 470 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Predpokladá sa, že zisk za sledované obdobie bude v nasledujúcom období použitý na krytie nerozdelených strát minulých období.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 238	74 049
Zaplatené úroky	-56	-281
Prijaté úroky	2	4
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 292	73 772
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 292	73 772
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 183	-98 308
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Poskytnuté úvery spoločnostiam v skupine	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 183	-98 308
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Úvery	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-363	0
Finančný leasing	-2 272	-3 108
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 635	-3 108
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 110	-27 644
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 142	37 786
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 032	10 142

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	31 272	-34 831
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	62 855	43 500
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-15 136	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	56	281
Výnosové úroky	-2	-4
Rezervy	-33 906	33 098
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Škody na zásobách	0	0
Odpis pohľadávok	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	45 139	42 044
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-67 417	-45 487
Úbytok (prírastok) zásob	-100 359	33 847
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	119 399	43 645
Peňažné toky z prevádzky	-3 238	74 049

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.