

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť bola založená 24.03.2011. Zakladatelia (zároveň spoločníci) uvedení v spoločenskej zmluve zakladajú spoločnosť s ručením obmedzeným na dobu neurčitú. Zakladateľmi spoločnosti sú: Antonio Sciortino bytom Belgicko a Stéphane José Verstappen bytom Belgicko. Spoločnosť vznikla zápisom do OR dňa 08.04.2011

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: CAMA s. r. o.
 Sídlo: Lučenecká cesta 2266/6, 96096 Zvolen
 Dátum založenia: 24.03.2011
 Dátum vzniku: 08.04.2011

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Predmetom podnikania spoločnosti je:
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
 - poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení predajom na priamu konzumáciu
 - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 - donášková služba
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov		

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2014

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

nominálnou hodnotou

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Firma v roku 2011 obstarala 1 vozidlo Porsche Cayman S, ktoré ocenila cenou obstarania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☐ clo

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Renault Trafic	4 roky	1/4	ÚO = DO
Dodávka a montáž vduchotechniky	12 rokov	1/12	ÚO = DO
Dodávka a montáž elektroinštalácie	6 rokov	1/6	ÚO = DO
Dodávka a montáž interiéru	6 rokov	1/6	ÚO = DO
Dodávka a montáž staveb. prác	20 rokov	1/20	ÚO = DO
Dodávka a montáž reklamy	6 rokov	1/6	ÚO = DO
Dlažba	20 rokov	1/20	ÚO = DO
Chladiaca vitrína	6 rokov	1/6	ÚO = DO
Priečelie	20 rokov	1/20	ÚO = DO

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť vlastní vozidlá, ktoré má uzavreté povinné zmluvné aj havarijné poistenie

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Porsche Cayman s - havarijné	872	
Renault Trafic - PZP	42	
Renault Trafic - HP	108	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		50 544	50 544
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		50 544	50 544

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		2 880
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 612	7 963
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 612	10 843

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 403				4 403

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti		123
Záväzky po lehote splatnosti	43 716	43 014

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	586		586	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	46 458	46 458		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	84 635	84 635		
131 - Záväzky voči zamestnancom	-4 664	-4 664		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	21 244	21 244		
133 - Daňové záväzky a dotácie	18 652	18 652		
135 - Iné záväzky	47 652	47 652		
Spolu:	214 563	213 977	586	

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	586	407
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		179
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	586	586

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane 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:	-31 402	x	x	-42 731	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

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	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 328				158 328
Neuhradená strata minulých rokov			42 731		-42 731
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia			32 362		-32 362
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					