

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CARBOPRAX a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5. mája 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 4. augusta 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 2015	jún 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	43
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 2015 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 2014 do 30. júna 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. marca 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26. septembra 2014 a dňa 17. septembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. marca 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

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).

K 30. júnu 2015 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 6 153 EUR. Krátkodobé záväzky spoločnosti k tomuto dátumu prevyšujú jej krátkodobé aktíva o 216 744 EUR. Akcionár spoločnosti sa zaviazal, že v prípade potreby poskytne spoločnosti finančnú a inú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účtovná skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v aplikovali v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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 vyčíslovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia 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:

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2015

	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.

Obstarávacia 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) 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.

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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

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 2014 do 30. júna 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na žiaden majetok nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa za účelom zabezpečenia investičného úveru ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok (finančný prenájom).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 401 tis. EUR (2014: 401 tis. EUR). Pre prípad škôd spôsobený krádežou a vandalizmom do výšky 80 tis. EUR (2014: 80 tis. EUR).

CARBOPRAX a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. jún 2015								
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		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CARBOPRAX a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. jún 2014								
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		13 548						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		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CARBOPRAX a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. jún 2015									
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	655 539				4 250	0	940 130
Prírastky		0	15 962				0	2 300	18 262
Úbytky		0	13 631				0	0	13 631
Presuny		4 250	0				4 250	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		284 591	657 870				0	2 300	944 761
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 546	563 587				0	0	664 133
Prírastky		14 040	30 216				0	0	44 256
Úbytky		0	13 631				0	0	13 631
Stav na konci účtovného obdobia		114 586	580 172				0	0	694 758
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0				0		15 137
Prírastky		0	0				0		0
Úbytky		0	0				0		15 137
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 795	91 952				4 250	0	275 997
Stav na konci účtovného obdobia		170 005	77 698				0	2 300	250 003

CARBOPRAX a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. jún 2014									
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	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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2015

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 30. júnu 2015 ani k 30. júnu 2014 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	Bežné účtovné obdobie (k 30.6.2015)				
	Stav opravnej položky k 30.6.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2015
a	b	c	d	e	f
Iné pohľadávky	12 500	0	12 500	0	0
Pohľadávky spolu	12 500	0	12 500	0	0

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

Pohľadávky k 30.6.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Daňové pohľadávky a dotácie	13 970	0	13 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 970	0	13 970

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	228 180	0	228 180
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

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani také, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

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. 2015	30. 6. 2014
Pokladnica, ceniny	323	584
Bežné bankové účty	10 025	1 448
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 348	2 032

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (k 30.6.2015)				Stav k 30. 6. 2015 f
	Stav k 30.6.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 088	40 248	33 088	0	40 248
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 088	34 248	27 088	0	34 248
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 088	40 248	33 088	0	40 248
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť plánuje použiť rezervy v hospodárskom roku 2015/2016.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 30.6.2014)				
	Stav k 30.6.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 189	33 088	33 189	0	33 088
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Pokuty a penále	33 805	0	33 805	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 805	0	33 805	0	0

3. Závazky

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

	30. 6. 2015	30. 6. 2014
Závazky po lehote splatnosti	239 861	234 527
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	323 411	570 195
Krátkodobé záväzky spolu	563 272	804 722
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 578	12 179
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 834	27 834
Dlhodobé záväzky spolu	39 412	40 013

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť za bežné obdobie obstarala formou autokreditu – motorové vozidlo- Škoda Roomster . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2015			30.6.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	8 700	0		0	0	
Finančný náklad	490	0		0	0	
Spolu	9 190	0	0	0	0	0

4. Sociálny fond

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

	30.6.2015	30.6.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 179	12 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 069	2 451
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 069	2 451
Čerpanie sociálneho fondu	2 670	2 814
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 578	12 179

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	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Francúzsko	1 733 374	1 706 762	250	305	0	0	1 733 624	1 707 067
Slovenská republika	0	0	0	300	0	0	0	300
Spolu	1 733 374	1 706 762	250	605	0	0	1 733 624	1 707 367

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	176 426	158 284	110 535	18 142	47 749
Výrobky	38 071	54 056	4 973	-15 985	49 083
Zvieratá	0				0
Spolu	214 497	212 340	115 508	2 157	96 832
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 157	96 832

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 333	0
Tržby z predaja majetku	1 333	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2	2
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	2
Výnosové úroky	2	2

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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	1 733 374	1 706 762
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	1 333	0
Tržby z predaja služieb	250	605
Čistý obrat spolu	1 734 957	1 707 367

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	118 587	135 933
<i>Náklady voči audítormi, 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>112 587</i>	<i>129 933</i>
Opravy a údržby	5 962	15 209
Cestovné	5 103	5 780
Náklady na reprezentáciu	2 516	2 523
Nájomné	71 671	78 288
Odpad	5 976	6 933
Ostatné	21 359	21 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 315	16 342
Pokuty a penále	1 683	1 969
Ostatné dane	1 243	1 252
Iné (správcovstvo, poistenie, pokuty, penále)	6 389	13 121
Finančné náklady, z toho:	434	1 182
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>434</i>	<i>1 182</i>
Nákladové úroky	0	55
Bankové poplatky	434	624
Iné	0	503

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	30.6.2015			30.6.2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 024		100,00 %	31 272		100,00 %
teoretická daň		1 545	22,00 %		7 193	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 977	1 535	21,85 %	14 859	3 418	10,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	0	0,00 %	-15 137	-3 482	-11,13 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-14 461	-3 326	-10,64 %
Spolu	13 999	3 080	43,85 %	16 533	3 803	12,16 %
Splatná daň z príjmov		3 080	43,85 %		3 803	12,16 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		3 080	43,85 %		3 803	12,16 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má výrobné priestory (1498 m²) a časť administratívnych priestorov (362 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva za výrobné priestory je uzatvorená do októbra roku 2015 s opciou na ďalšie trojročné obdobie do októbra roku 2018 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov a začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po dni doručenia písomnej výpovede druhej strane. Nájomná zmluva za časť administratívnych priestorov končí 1. novembra 2015 a spoločnosti sú o nájme priestorov v rokovaní.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

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

Po 30. júni 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582	-	0	0	99 582
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Neuhradená strata minulých rokov	-157 064	0	0	27 470	-129 595
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 470	3 944	0	-27 470	3 944
Spolu	-10 096	3 944	0	0	-6 153

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582	0	0	0	99 582
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
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
Spolu	(37 566)	27 470	0	0	(10 096)

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	27 470
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	27 470
Spolu	27 470

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 3 944 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Predpokladá sa, že zisk za sledované obdobie bude v nasledujúcom období použitý na krytie nerozdelených strát minulých období.

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

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	32 684	-3 238
Zaplatené úroky	0	-56
Prijaté úroky	2	2
Zaplatená daň z príjmov	-7 441	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	25 245	-3 292
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-18 262	-2 183
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 333	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 929	-2 183
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-363
Finančný leasing	0	-2 272
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-2 635
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	8 316	-8 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 032	10 142
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 348	2 032
Peňažné toky z prevádzky		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	7 024	31 272
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	44 256	62 855
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-15 136
Nákladové úroky	0	56
Výnosové úroky	-2	-2
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 333	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	49 945	79 045
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	235 782	-67 417
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-238 247	119 399
Úbytok (prírastok) zásob	-21 956	-100 359
Zmena stavu rezerv	7 160	-33 906
Peňažné toky z prevádzky	32 684	-3 238

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.