

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. jul 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Net Sales, s.r.o.
Elektrárenská 4
831 04 Bratislava

Spoločnosť Net Sales, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28.júla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 27.augusta 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave , oddiel Sro , vložka č. 67227/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	28
	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2015 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. júla 2015. Dôvodom zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky je zlúčenie spoločnosti Net Sales, s.r.o. so svojou materskou spoločnosťou NAY a.s. , ktorá zároveň prevzala všetky práva, povinnosti a záväzky zanikajúcej spoločnosti Net Sales, s.r.o. .

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Martin Derňár Ing. Martin Ohradzanský	Ing. Martin Derňár Ing. Martin Ohradzanský
Dozorná rada:	Ing. Peter Zálešák Ing. Ján Tomáš Ing. Roman Kocourek	Ing. Peter Zálešák Ing. Ján Tomáš Ing. Roman Kocourek
:		

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2015:

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % D	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
NAY a.s.	5 000	100,00%	100,00%	0
Spolu	5 000	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti NAY a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť NAY a.s. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je zahrnutá v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti TELUS HOLDING, a. s., Stará Klenová 28, 831 01 Bratislava.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku, vrátane dlhodobého nehmotného majetku ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, je stanovené vo vnútropodnikovej smernici na dobu 2 až 10 rokov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý hmotný majetok zaradený 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	2 až 10	rovnomerná	50 až 10

Odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 331,94 € a nižšia sa odpisuje jednorázovo 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 %
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:			
<i>Inventár</i>	6	rovnomerná	16,67
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 až 6	rovnomerná	33,3 – 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 až 20	rovnomerná	25 – 5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť rozčleňuje v analytickej evidencii cenu obstarania tovaru a vedľajšie obstarávacie náklady.

Vedľajšie obstarávacie náklady k tovaru na sklade sa rozpúšťali mesačne v plnej výške a ku dňu účtovnej závierky bol vykonaný ročný prepočet podľa vzorca:

Hodnota rozpustenia za n-tý mesiac = hodnota rozpúšťaná za n mesiacov - skutočná hodnota za (n-1) mesiacov

Hodnota rozpustenia za n mesiacov = kumulovaný výdaj zo skladu za n mesiacov x koeficient

$$\text{Koeficient} = \frac{\text{PS cenových rozdielov} + \text{kumulovaný prírastok cenových rozdielov za } n \text{ mesiacov}}{\text{PS zásob} + \text{kumulovaný prírastok zásob za } n \text{ mesiacov}}$$

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v

priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z internetového predaja spotrebnej elektroniky.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	89 766	0	0	0	0	0	89 766
Prírastky	0	0	0	0	0	28 447	0	28 447
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	28 447	0	0	0	-28 447	0	0
Stav k 31.12.2014	0	118 213	0	0	0	0	0	118 213
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	35 224	0	0	0	0	0	35 224
Prírastky	0	14 810	0	0	0	0	0	14 810
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	50 034	0	0	0	0	0	50 034
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	54 542	0	0	0	0	0	54 542
Stav k 31.12.2014	0	68 179	0	0	0	0	0	68 179

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a k 31.7.2015 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2015	0	0	56 947	0	0	46 444	0	0	103 391
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 269	0	0
Úbytky	0	0	37 598	0	0	14 856	0	0	52 454
Presuny	0	0	0	0	0	0	-5 269	0	0
Stav k 31.7.2015	0	0	19 349	0	0	31 588	0	0	50 937
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	43 416	0	0	26 461	0	0	69 877
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	24 584	0	0	8 657	0	0	33 241
Stav k 31.7.2015	0	0	18 832	0	0	17 804	0	0	36 636
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	13 531	0	0	19 983	0	0	33 514
Stav k 31.7.2015	0	0	517	0	0	13 784	0	0	14 301

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky B	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	56 947	0	0	41 175	0	0	98 122
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5269	0	5 269
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	5 269	-5269	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	56 947	0	0	46 444	0	0	103 391
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	28 991	0	0	19 063	0	0	48 054
Prírastky	0	0	14 425	0	0	7 398	0	0	21 823
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	43 416	0	0	26 461	0	0	69 877
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	27 956	0	0	22 112	0	0	50 068
Stav k 31.12.2014	0	0	13 531	0	0	19 983	0	0	33 514

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a k 31.julu 2015 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2015
A	B	C	d	E	F
Pohľadávky z obchodného styku	33 320	58 352	33 320	0	58 352
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	33 320	58 352	33 320	0	58 352

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. julu 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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	8 211	58 352	66 563
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	66 825	0	66 825
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	585	0	585
Iné pohľadávky	12	0	12
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 633	58 352	133 985

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 352	33 320
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	75 633	296 967
Krátkodobé pohľadávky spolu	133 985	330 287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 640
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	2 640

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	0	8 717
Bežné bankové účty	11 720	369 242
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 720	377 959

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 682	16 980
Ostatné	5 069	13 060
Nájomné	2 613	3 920
Spolu	7 682	16 980

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	33 320
Odpočítateľné	0	33 320
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	12 000
Odpočítateľné	0	12 000
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	854 347
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	197 926
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	2 640
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 640	660
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Za rok končiaci sa 31. decembra 2014 a rok končiaci k 31.7.2015 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu akumulovaných daňových strát, takže je nepravdepodobné jej využitie v budúcnosti.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7. 2015
A	b	C	d	e	F
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-741 808	0	0	0	-920 124
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-178 315	0	0	0	-197 295
Vlastné imanie spolu	--915 123	0	0	0	-1 112 419

Položka vlastného imania	Stav k 1.1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2014
A	b	C	d	e	F
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-933 559	0	0	191 751	-741 808
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 751	-178 315	0	-191 751	-178 315
Vlastné imanie spolu	-736 808	-178 315	0	0	-915 123

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 178 315 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-178 315
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-178 315
Iné	0
Spolu	-178 315

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1. 2015 B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.7. 2015 F
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 254	6 000	35 254	0	6 000
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 254</i>	<i>6 000</i>	<i>23 254</i>	<i>0</i>	<i>6 000</i>
Mzdy za dovolenku vrátane poistného	18 254	0	18 254	0	0
Audit	5 000	6 000	5 000	0	6 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Odmeny pracovníkom	12 000	0	12 000	0	0
Rezervy spolu	35 254	6 000	35 254	0	6 000

Názov položky A	Stav k 1.1. 2014 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.12. 2014 F
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 026	35 254	35 026	0	35 254
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 026</i>	<i>23 254</i>	<i>20 026</i>	<i>0</i>	<i>23 254</i>
Mzdy za dovolenku vrátane poistného	20 026	18 254	20 026	0	18 254
Audit	0	5 000	0		5 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>12 000</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>
Odmeny pracovníkom	15 000	12 000	15 000	0	12 000
Rezervy spolu	35 026	35 254	35 026	0	35 254

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 267 658	1 918 347
Krátkodobé záväzky spolu	1 267 658	1 918 347
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	788	775
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	788	775

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	775	559
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	145	1 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	145	1 568
Čerpanie sociálneho fondu	132	1 352
Konečný zostatok sociálneho fondu	788	775

5. Prijaté požičky

Prehľad bankových úverov a prijatých požičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.7. 2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
A	b	C	d	E	F
Krátkodobé požičky, z toho:				842 000	0
požička od mat. spol. NAY a.s.	EUR	1Meuribor+2,0%		842 000	0
Spolu				842 000	0

Výška úrokových nákladov k 31.7.2015 bola v celkovej hodnote 2 953 EUR. Zostatok istiny vrátane úrokov je ku koncu bežného obdobia na úrovni 844 953 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9	604
poplatky POS terminály	9	604
Spolu	9	604

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2015				Stav k 31.12.2014		
	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	288	0	0	2 256	0	0	
Finančný náklad	2	0	0	62	0	0	
Spolu	290	0	0	2 318	0	0	

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

	Tovar		Služby	
Oblasť odbytu	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e
Predaj tovaru SR	1 760 326	7 079 604	0	0
Predaj tovaru ČR	5 232	635 690	0	0
Predaj tovaru NAY	35 649	0	0	0
Príspevky na marketing	0	0	29 180	145 291
Služby NAY	0	0	0	360 018
Sprostredkovanie spl. spol.	0	0	26 751	28 610
Provízia za poistenie tovaru	0	0	443	3 577
Ostatné služby	0	0	0	124 472
Spolu	1 801 207	7 715 294	56 374	661 968

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 802	2 772
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmot. majetku	3 500	83
Prijaté náhrady škody	302	2 683
Ostatné	0	6
Finančné výnosy, z toho:	621	1 084
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	616	1 074
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5	10
Úroky peňažných ústavov	5	10

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	56 374	661 968
Tržby za tovar	1 801 207	7 715 294
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 807	2 782
Čistý obrat celkom	1 861 388	8 380 044

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	205 772	908 014
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>199 772</i>	<i>903 014</i>
Doprava	98 397	374 156
Nájomné	8 705	36 863
Reklama na internete	13 056	189 379
Náklady na IT	15 059	37 078
Náklady na telekomunikačné služby	11 037	39 935
Poplatky platené Skupine	20 705	80 880
Provízia za dopravu	11 076	45 430
Nájom brigádnikov	1 237	34 913
Prevádzkové služby	3 495	7 645
Poštovné	526	1 243
Opravy a udržiavanie	3 114	5 963
Cestovné	1	899
Reklama ostatná	7 123	10 183
Ostatné	6 241	38 447
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 905	57 278
Manká a škody	642	2 923
Ost náklady na hosp č POS – terminály	13 364	3 545
Príspevky SOZA	97	192
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25032	33 320
Poistenie majetku	1614	3 779
Odpis pohľadávky	15 170	0
Ostatné	5 986	13 519
Finančné náklady, z toho:	11 509	28 835
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>295</i>	<i>7 222</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 214</i>	<i>21 613</i>
Úroky	5 777	6 307
Ostatné fin náklady - peň styk	5 437	15 306

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	2015			2014		Daň v % G
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-192 974			-174 773		
teoretická daň		-42 454	22%		-38 450	22%
Daňovo neuznané náklady	69 681	15 330		40 317	8 870	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5	-1		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-27 125	- 2%		3 542	- 2%
Splatná daň z príjmov		1 681	-2%		2 882	-2%
Odložená daň z príjmov		0	- 0%		660	- 0%
Celková daň z príjmov		1 681	- 2%		3 542	- 2%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.7.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok – náklady	8 705	36 863
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. juli 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-192 974	-174 773
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	35 616	36 633
Odpis zásob	13 364	2 923
Odpis pohľadávky	15 170	33 320
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	25 032	0
Zmena stavu rezerv	-29 254	228
Úrokové náklady (netto)	5 772	6 297
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 458	-83
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-124 816	-95 455
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	115 370	134 618
Úbytok (prírastok) zásob	230 254	232 763
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 495 024	1 015 848
Prevádzkové peňažné toky	-1 274 216	1 287 774

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 274 216	1 287 774
Zaplatené úroky	-5 777	-6 307
Prijaté úroky	5	10
Zaplatená daň z príjmov	-2 882	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 282 870	1 281 475
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 882	-33 716
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 500	83
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-75 060	-75 060
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	71 678	-108 693
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy/ Splátky požičiek prijatých od spoločností v Skupine	844953	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	844953	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-366 239	1 172 782
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	377 959	-794 823
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 720	377 959

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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