

Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 30. júnu 2015

(v slovenskom jazyku)

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Účtovná závierka

1. Účtovná závierka podnikateľov má tri súčasti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Súvaha a výkaz ziskov a strát

1. Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nesmú sa meniť, dopĺňať o ďalšie položky a takisto žiadne položky z nich nesmú byť vynechané.
2. Vzor súvahy a vzor výkazu ziskov a strát sú uvedené v prílohe 1 a 2 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 4455/2003-92. Podľa tohto opatrenia sa zostavená účtovná závierka predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému úradu v termínoch pre podávanie daňových priznaní a účtovná závierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky sa predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému úradu do 30 dní po jej schválení, ak účtovná jednotka znova otvorila účtovné knihy podľa príslušných ustanovení zákona o účtovníctve.
3. Ministerstvo financií Slovenskej republiky uverejnilo vo Finančnom spravodajcovi č. 2/2004 Oznámenie o používaní tlačív súvahy a výkazu ziskov a strát pre podnikateľov. Podľa tohto oznámenia účtovná jednotka, ktorá použije súvahu a výkaz ziskov a strát na iné účely, ako je príloha daňového priznania k dani z príjmov, môže použiť tlačivá aj v inej forme, ako je vzor, ktorý tvorí prílohu 1 a 2 opatrenia Ministerstva financií z 11. decembra 2003 č. 25167/2003-92, ak zabezpečí obsahovú zhodu s týmto vzorom.

Poznámky

4. Obsah poznámok je upravený zákonom o účtovníctve a právnymi predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky (opatrenie MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva).
5. Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov (nem. Kapitalflussrechnung alebo Cash-Flow-Rechnung, angl. Cash Flow Statement alebo Statement of Cash Flows) a prehľad o pohybe vlastného imania (nem. Eigenkapitalspiegel alebo Eigenkapitalentwicklung, angl. Statement of Changes in Equity); tieto teda nepredstavujú – na rozdiel od niektorých iných krajín a IFRS – samostatné účtovné výkazy, postavené na jednu hierarchickú úroveň so súvahou a výkazom ziskov a strát, ale sú súčasťou poznámok.
6. Poznámky obsahujú aj tieto informácie:
 - prehľad o pohybe neobežného majetku,
 - podmienené záväzky,
 - ostatné finančné povinnosti,
 - údaje o spriaznených osobách,
 - udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Zákon o účtovníctve a predovšetkým opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky obsahujú pomerne dlhý a podrobný zoznam údajov, ktoré musia byť uvedené v poznámkach. Pretože však ekonomická realita účtovných jednotiek sa nedá opísať nejakým vyčerpávajúcim zoznamom údajov, poznámky musia obsahovať aj ďalšie údaje, ak sú dôležité na poskytnutie pravdivého a verného obrazu o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva (§ 7 ods. 1 zákona o účtovníctve).

8. Vzhľadom na uvedené, ako nepovinné údaje uvádzame v poznámkach aj informácie o zverejnení účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie a informácie o schválení audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2015 valným zhromaždením spoločnosti (pozri bod A.7 a A.8).
9. Novela zákona o účtovníctve s účinnosťou od 1. januára 2008 stanovila, že v poznámkach sa uvedie aj vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky audítormi, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou. V nadväznosti na novelu zákona o účtovníctve sa o túto povinnosť doplnilo aj opatrenie Ministerstva financií č. 4455/2003-92 (pozri bod I.1).

Poznámky účtovnej závierky k 30. júnu 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C.G.C., a.s. , Drobného 27 , 841 01 Bratislava, IČO: 35747811

Spoločnosť C.G.C., a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.06.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 11.06.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel s.r.o., vložka číslo 1770/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb
- poskytovanie software – predaj, vývoj
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v hospodárskom roku 01.07.2014-30.06.2015 bol 55, z toho 1 vedúci zamestnanec (v predchádzajúcom roku bol 66 , z toho 3 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola za 12 mesačný hospodársky rok.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10.11.2015.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie audítora

Spoločnosť AUDIT Partner, s.r.o., Bratislava je zvolená ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ing. Ľubomír Klimek - predstavenstvo

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 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	zrýchlená	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3	zrýchlená	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací 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 pevnými cenami s účtovaním odchýlky na konci účtovného obdobia.

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 sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka účtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Na základe posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok účtovná jednotka tvorí opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- 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.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Spoločnosť nemá emisné kvóty.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(o) 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 zmlúv uzatvorených 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Spoločnosť nemá deriváty.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(r) 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(s) **Výnosy**

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

E. 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 obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 je uvedený v tabuľke :

	Stav k 30. 06. 2013 EUR	Opravy k 30.06.2013 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 30.6.2014 EUR	Opravy k 30. 06. 2014 EUR
Software	407 044	407 044	0	0	407 044	407 044
Pozemky	319 657		9 700	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	322 081	279 238	-33 975	-48 932	288 106	230 306
Spolu	1 050 823	688 323	-24 275	-48 932	1 026 548	639 391

	Stav k 30. 06. 2014 EUR	Opravy k 30.06.2014 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 30.6.2015 EUR	Opravy k 30. 06. 2015 EUR
Software	407 044	407 044	0	0	407 044	407 044
Pozemky	329 357		0	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	288 106	230 306	10 262	-57 195	298 368	173 111
Spolu	1 026 548	639 391	10 262	-57 195	1 036 810	582 196

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 5 automobilov v obstarávacej cene 84036,35 EUR (zostatková cena k 30.06.2015 bola 65574,35 EUR) , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Zásoby

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

	Stav k 30. 06. 2014 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 30. 06. 2015 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia trhovej hodnoty výrobkov a polovýrobkov.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o zákazkovej výrobe.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 30. 06. 2014 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 30. 06. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	9 328	1 115	0	0	10 443
Iné pohľadávky	12 289	0	0	0	12 289
Spolu	21 617	1 115	0	0	22 732

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 06. 2014 EUR	30.06.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	601 447	806 974
Pohľadávky po lehote splatnosti	219 994	110 783
Spolu	821 441	917 757

Pohľadávky k 30.06.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 206	0	59 206
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	59 206	0	59 206
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	563 537	110 783	674 320
Čistá hodnota zakázky	121 093		121 093
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	12 289	0	12 289
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	52 149	0	52 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	749 068	110 783	859 851

4. Finančné účty

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

	30. 6. 2014	30. 6. 2015
Pokladnica, ceniny	45 914	5 307
Bežné bankové účty	452 519	56 417
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	498 433	61 724

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní nasledovný finančný majetok:

	30. 6. 2014 EUR	30. 6. 2015 EUR
CGC Security, Nemecko	18 158	18 158
CGC CorpSec, s.r.o.	5 000	5 000
ostatný dlhodobý finančný majetok	35 000	38 700
Spolu	58 158	61 858

	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 30.06.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.06.2015
a	b	c	d	e
Podielové cenné papiere	23 158	0	0	23 158
Ostatný dlhodobý finančný majetok	35 000	2 400	0	37 400
	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	58 158	2 400	0	60 558

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2014 EUR	30. 6. 2015 EUR
Náklady budúcich období - nájom	974	974
Náklady budúcich období - poistenie	6 908	7 583
Ostatné náklady budúcich období	1 601	955
Spolu	9 483	9 512
Príjmy budúcich období	12 029	0
Spolu	12 029	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 30.06.2013 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2014 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 966	58 597	0	62 966	58 597
rezerva na audit a účt.záverku	4 600	2 700	2 800	0	4 500
rezerva na nájom	930	1000	930	0	1 000
rezerva na daň z mot.vozidiel	1 159	1 100	1 159	0	1 100
rezerva na telekom. poplatky	500	500	500	0	500
rezerva na soft.služby a služby k zaká	11187		11187	0	0
rezerva na odvod za neplnenie zam.	951	868	951	0	868
rezerva pre RTVS	250	350	250	0	350
Zákonné rezervy spolu	82 543	65 115	17 777	62 966	66 915

	Stav 30.06.2013 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2014 EUR
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na záručné opavy	22408	16104	0	0	38 512
rezerva na odmeny	101400	87880	101400	0	87 880
Ostatné krátkodobé rezervy	123 808	103 984	101 400		126 392

	Stav 30.06.2014 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2015 EUR
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na záručné opavy	38512	21835	1141	0	59 206
rezerva na odmeny	87880	0	87880	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	126 392	21 835	89 021		59 206

	Stav 30.06.2014 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2015 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 597	56 464	0	58 597	56 464
rezerva na audit a účt.záverku	4 500	3 140	4 500	0	3 140
rezerva na nájom a služby k nájmu	1000	852	1000	0	852
rezerva na daň z mot.vozidiel	1 100	809	1 100	0	809
rezerva na telekom. poplatky	500	0	500	0	0
rezerva na soft.služby a služby k zaká	0	0	0	0	0
rezerva na odvod za neplnenie zam.	868	906	868	0	906
rezerva pre RTVS	350	398	350	0	398
Zákonné rezervy spolu	66 915	62 569	8 318	58 597	62 569

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	30. 6. 2014 EUR	30. 6. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	179 050	273 582
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v splatnosti	489 867	459 394
Spolu krátkodobé závazky	668 917	732 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	27 217	38 849
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé závazky	27 217	38 849

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 5 áut a (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška istiny podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06. 2014 istina EUR	30. 06. 2015 istina EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 617	16 341
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20 018	35 725
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	34 635	52 066

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	30. 06. 2014 EUR	30. 06. 2015 EUR
Stav k 01.07.	8 228	7 199
Tvorba na ťarchu nákladov	4 940	5 864
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 969	-9 939
Stav ku koncu hosp.roka	7 199	3 124

Spoločnosť tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov v sume 0,06% z hrubých miezd bez náhrad. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť mesačne	Stav k 30.06.2014 EUR	Stav k 30.06.2015 EUR
Volksbank Slovensko kontokorent	EUR	4,00%	2015	426 331	389 655
Krátkodobé úvery spolu				426 331	389 655
Spolu				426 331	389 655

Na zabezpečenie kontokorentu bola v prospech banky podpísaná predstavenstvom Ing. Ľubomírom Klimekom zmenka.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2014 EUR	30. 6. 2015 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé	13 118	0
Výnosy budúcich období krátkodobé		50 283
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	25 142
Spolu	13 118	75 425

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

	tržby za výrobky		Služby		Spolu	
	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Slovenská republika	0	0	2 642 885	2 436 515	2 642 885	2 436 515
Česká republika	0	0	197 767	439 928	197 767	439 928
iné				0	0	0
				7 485	0	7 485
Spolu	0	0	2 840 652	2 883 928	2 840 652	2 883 928

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	30.06.2015	30.06.2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	30.06.2015 e	30.06.2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	6 745	186 460	-6 745	-179 715
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	6 745	186 460	-6 745	-179 715
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-6 745	-179 715

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Dotácie na hospodársku činnosť		
ost.prev.výnosy - odpis premlčaných záväzkov	2 650	0
ost.prev.výnosy - poisťné plnenia	5 869	6 105
Tržby z predaja materiálu	0	24
Trby z predaja DHM	8 950	6 281
Iné	875	461
Spolu	18 344	12 871

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Realizované kurzové zisky	2 782	1 921
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	2 782	1 921

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Výnosové úroky bankové	831	245
Spolu	831	245

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Opravy a udržiavanie	25 599	21 359
Cestovné výdavky zamestnancov	5 148	6 085
Náklady na reprezentáciu	6 197	6 495
montážne dodávky - externé	154 890	155 167
servisné dodávky - externé	60 127	97 145
nájom a služby spojené s nájmom	74 111	73 060
telekomunikačné služby	24 259	24 400
software a softwareové služby	197 276	121 346
služby - právne, notárske, účtovné, auditorske	26 558	28 856
externé služby na zákazkách	94 554	85 426
poradenstvo - personálne, certifikácie, školenia	28 955	14 488
služby pultu centrálnej ochrany	94 000	132 000
reklama ,marketing, prieskumy trhu	13 645	56 213
Ostatné analytické účty	15 849	30 378
Spolu	821 168	852 418

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Overenie účtovnej závierky	1 800	2 200
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby		
Spolu	1 800	2 200

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
pokuty a penále	12 259	5 988
tvorba opravných položiek	-8 762	1 115
rezerva na zarucne opravy	0	20 694
poistenie majetku	13 958	10 265
odpis nevymožiteľ. pohľadáv.	13 936	1 200
Iné	18 967	3 518
Spolu	50 358	42 780

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
Realizované kurzové straty	19 173	3 699
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	19 173	3 699

4. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2014 EUR	30.06.2015 EUR
nakladové úroky bankové	18 442	21 437
nakladové úroky leasingové	2 568	2 304
Bankové poplatky	5 266	4 983
DPH z úrokov	0	0
Spolu	26 276	28 724

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ dane 30.06.2014	Daň EUR	Daň %	Základ dane 30.06.2015	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	17 607		100,00 %	111 523		100,00 %
z toho teoretická daň 23 resp.22 %		4 050	23,00 %		24 535	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	125 392	28 840	163,80 %	36 965	8 132	7,29 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-109 876	-25 272	-143,53 %	-88 973	-19 574	-17,55 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	33 123	7 618	43,26 %	59 515	13 093	11,74 %
Splatná daň		7 618	43,26 %		13 093	11,74 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		7 618	43,26 %		13 093	11,74 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme:

- administratívne priestory na Drobného 27, 84102 Bratislava,
- administratívne priestory v podnikateľskom inkubátore Banská Bystrica

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma takýto majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, v spoločnosti nie sú.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Za prácu v týchto orgánoch nepoberali ich členovia žiadne príjmy. Niektorí členovia sú v zamestnaneckom pomere a ich príjmy sú k dispozícii k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami za bežných obchodných podmienok.

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne zmeny.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 30.6.2013 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.6.2014 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	34 000	-	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splýnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	13567	-	-13567
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(13 567)	9 989	(13 567)	0	9 989
Spolu	27 072	9 989	0	0	37 061

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 30.6.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.6.2015 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	34 000	-	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-13 567	0		9 989	-3578
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	9 989	98 430	-	-9 989	98 430
Spolu	37 061	98 430	0	0	135 491

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 01.07.2013-30.06.2014 vo výške 9989,- EUR bol použitý na uhradenie časti straty minulých účtovných období.

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.07.2014-30.06.2015 vo výške 98430,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na nerozdelené zisky minulých účtovných období