

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO			3	6	1	9	7	3	1	9

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: CARLA Slovakia, spol. s r.o., 040 11, Košice

Deň založenia: 9.3.2000

Deň vzniku: 1.4.2000

Hlavná činnosťou účtovnej jednotky: veľkoobchod s potravinárskym tovarom – čokoládové polevy, cukrovinky, kakaové výrobky – SK NACE 46.36.0

Priemerný počet zamestnancov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,66	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/202Z.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená 29.5.2015.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky:

- neuvádza sa

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- rozpracované v časti E až P

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO			3	6	1	9	7	3	1	9

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Podnik v roku 2015 netvoril vlastnou činnosťou hmotný a nehmotný inv. majetok.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý majetok bol odpisovaný rovnomerne podľa odpisového plánu. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Klimatizačné zariadenie	12 rokov	1/12	Rovnomerne
Vysokozdvížne zariadenie	6 rokov	1/6	Rovnomerne
Kancelárske stroje, PC	4 roky	¼	Rovnomerne
Osobné automobily	4 roky	¼	Rovnomerne

Cenné papiere

Podnik nevlastnil v roku 2015 cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásoby

Podnik nakupoval zásoby, pri účtovaní zásob postupoval podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania. Nakupované zásoby boli ocenené obstarávacou cenou. V skladovej evidencii je uplatňovaná metóda FIFO pri vyskladnení tovaru. Zásoby vlastnou výrobou podnik počas roka netvoril.

Zákazková výroba

Podnik nemá zákazkovú výrobu.

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.

Náklady budúcich období

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

Deriváty

Podnik nemá žiadne deriváty.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

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.

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 351						2 351
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 351						2 351
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 351						2 351
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 351						2 351
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 na začiatku účt. obdobia			222 295						222 295
Prírastky			22 948				22 948	10 919	56 815
Úbytky			9 990				22 948	10 919	43 857
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			235 253						235 253
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			172 385						172 385
Prírastky			14 718						14 718
Úbytky			9 990						9 990
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			177 113						177 113
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			49 910						49 910
Stav na konci účt. obdobia			58 140						58 140

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			195 277						195 277
Prírastky			50 516				50 516	24 109	125 141
Úbytky			23 498				50 516	24 109	98 123
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			222 295						222 295
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			186 410						186 410
Prírastky			9 473						9 473
Úbytky			23 498						23 498
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			172 385						172 385
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			8 867						8 867
Stav na konci účt. obdobia			49 910						49 910

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 zásoby tovaru vo výške 93.349,- Eur. V roku 2015 netvorila na zásoby žiadne opravné položky.

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu.

Pohľadávky

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2015 opravnú položku na pohľadávky vo výške 3.099,- Eur, zároveň zrušila opravnú položku na pohľadávky vo výške 3 207,- Eur, z dôvodu úhrady tejto pohľadávky.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7 547	3 099	3 207	0	7 439
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 547	3 099	3 207	0	7 439

Veková štruktúra pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	141 155	74 325	215 480
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 658		1 658
Iné pohľadávky	805		805
Krátkodobé pohľadávky spolu	143 618	74 325	217 943

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 799	1 578
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	31 014	92 404
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	35 813	93 982

Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 len náklady budúcich období, ktoré sú podrobne rozpisované v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	287	260
poistenie majetku	175	175
telefónne poplatky	53	56
antivír. program	59	29

G. Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2014 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 599
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	17 599
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	17 599

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila k 31.12.2015 daňovú rezervu na nevyčerpené dovolenky vo výške 1834,- Eur a nedaňovú rezervu na overenie účt. závierky vo výške 1.500,- Eur a na precenenie tovaru vo výške 300,- Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 100	3 634	1 602	498	3 634
zákonné	1 500	1 834	1 500	0	1 834
ostatné	600	1 800	102	498	1 800

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 100	2 100	1 903	197	2 100
zákonné	1 500	1 500	1 500	0	1 500
ostatné	600	600	403	197	600

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	33 098	31 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 098	31 892
Krátkodobé záväzky spolu	312 709	306 811
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	308 266	302 008
Záväzky po lehote splatnosti	4 443	4 803

Odložená daň

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani, nakoľko táto povinnosť jej nevyplýva zo zákona.

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO			3	6	1	9	7	3	1	9

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	370	122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	445	406
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	445	406
Čerpanie sociálneho fondu	680	158
Konečný zostatok sociálneho fondu	135	370

Dlhopisy, bankové úvery, pôžičky

Účtovná jednotka nemá vydané žiadne dlhopisy, nemá žiadny bankový úver, pôžičky, ani krátkodobé finančné výpomoci.

Prenajatý majetok

V roku 2015 účtovná jednotka obstarala majetok /dve vozidlá/ formou splátkového predaja, celkovo mala štyri vozidlá prenájaté formou splátkového predaja. V nasledujúcej tabuľke je uvedený podrobnejší rozpis prenájatého majetku rozdelený na istinu a finančný náklad.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Istina	17 695	15 267		11 662	19 860	
Finančný náklad	1 211	376		1 442	935	
Spolu	18 906	15 643		13 104	20 795	

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2015 výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 1 643 024,- Eur, z mimoriadnej činnosti 0,- Eur a z finančnej činnosti 5,- Eur . Informácie o ich členení sú v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	415	2 139
Tržby za tovar	1 636 245	1 618 882
Tržby z predaja majetku	1 000	3 500
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 364	82
Výnosové úroky	5	655
Čistý obrat celkom	1 643 029	1 625 259

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO			3	6	1	9	7	3	1	9

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby:	110 424	92 871
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 500	1 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	108 924	91 371
opravy a udržiavanie	12 283	9 645
preprava	20 056	17 223
nájom, prenájom	14 046	14 597
reklama	33 218	24 424
tel. poplatky	2 685	2 785
zalistovacie poplatky	2 250	2 360
poskyt. štatist. údajov	3 571	5 963
mýto	3 051	4 372
merchandising	3 356	0
ostatné náklady	14 408	10 002
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 003	7 669
maká a škody	64	1 176
dary	300	1 369
poistenie	5 350	4 925
pokuty	1 289	199
Finančné náklady:	2 163	1 219
nákladové úroky	1 819	833
kurzové straty	0	6
bankové poplatky	344	380

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO	3	6	1	9	7	3	1	9		

J. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 687	x	x	24 061	x	x
teoretická daň	x	3 891	22	x	5 293	22
Daňovo neuznané náklady	8 929	1 964	22	8 963	1 972	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 857	-848	22	-2 729	-600	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-927	-204	22	-927	-204	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	21 833	4 803	22	29 368	6 461	22
Splatná daň z príjmov	x	4 803	22	x	6 461	22
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	22
Celková daň z príjmov	x	4 803	22	x	6 461	22

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO			3	6	1	9	7	3	1	9

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o zmenách vlastného imania sú rozpísané v nasledujúcich tabuľkách.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	35 000				35 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapit. účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata min. rokov	-24 841		17 599		-7 243
Výsledok hospod. bežného účt.obd.	17 599	12 883		-17 599	12 883
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Úč POD 3-01

DIČ	2	0	2	0	0	5	9	8	6	6
IČO			3	6	1	9	7	3	1	9

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	35 000				35 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-41 563	597	17 319		-24 841
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	17 319	17 599		-17 319	17 599
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

