

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 2016	jún 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	40
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 2016 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 2015 do 30. júna 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. decembra 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2015 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. septembra 2015 a 30. marca 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. decembra 2015 schválilo spoločnosť EKOPOSS ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016.

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 2016 spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 3 792 EUR.

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 vyčíslenie daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 vyčíslení daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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) 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 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 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 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 má v nájme (finančný prenájom) 1 motorové vozidlo v obstarávacej cene 20 548,33 EUR (zostatková cena k 30.6.2016 : 17 123,33 EUR) , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 401 tis. EUR (2015: 401 tis. EUR). Pre prípad škôd spôsobený krádežou a vandalizmom do výšky 80 tis. EUR (2015: 80 tis. EUR).

CARBOPRAX a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. jún 2016								
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 2015								
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 2016									
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		284 591	657 870				0	2 300	944 761
Prírastky		0	30 636				5 460	0	36 096
Úbytky		0	14 210				0	2 300	16 510
Presuny		0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		284 591	674 296				5 460	0	964 347
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 586	580 172				0	0	694 758
Prírastky		14 236	30 938				0	0	45 174
Úbytky		0	14 210				0	0	14 210
Stav na konci účtovného obdobia		128 822	596 900				0	0	725 722
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0				0		0
Prírastky		0	0				0		0
Úbytky		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		170 005	77 698				0	2 300	250 003
Stav na konci účtovného obdobia		155 769	77 396				5 460	0	238 625

CARBOPRAX a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. jún 2015									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	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		664 133
Prírastky		14 040	30 216				0		44 256
Úbytky		0	13 631				0		13 631
Stav na konci účtovného obdobia		114 586	580 172				0		694 758
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0				0		0
Prírastky		0	0				0		0
Úbytky		0	0				0		0
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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2016

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 30. júnu 2016 ani k 30. júnu 2015 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 30.6.2016)				
	Stav opravnej položky k 30.6.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2016
a	b	c	d	e	f
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 30.6.2016	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	13 267	0	13 267
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 267	0	13 267

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 970	0	13 970
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 970	0	13 970

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. 2016	30. 6. 2015
Pokladnica, ceniny	437	323
Bežné bankové účty	17 871	10 025
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	18 308	10 348

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 30.6.2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30.6.2015				k 30. 6. 2016
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 248	37 693	40 248	0	37 693
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 248	34 693	34 248	0	34 693
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	3 000	6 000	0	3 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 248	37 693	40 248	0	37 693
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť plánuje použiť rezervy v hospodárskom roku 2016/2017.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 30.6.2015)				
	Stav k 30.6.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2015 f
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					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Závazky po lehote splatnosti	285 360	239 861
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	296 686	323 411
Krátkodobé záväzky spolu	582 046	563 272
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 090	11 578
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	27 834
Dlhodobé záväzky spolu	25 090	39 412

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť za predchádzajúce obdobie obstarala formou autokreditu – motorové vozidlo- Škoda Roomster a k 30.9.2016 bežného účtovného obdobia formou finančného leasingu – motorové vozidlo- Škoda Superb.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016			30.6.2015		
	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	10 109	9 952		8 700	0	
Finančný náklad	505	0		490	0	
Spolu	10 614	9 952	0	9 190	0	0

4. Sociálny fond

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

	30.6.2016	30.6.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 578	12 179
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 138	2 069
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 138	2 069
Čerpanie sociálneho fondu	2 789	2 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 927	11 578

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	Výrobky		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
odbytu	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g		
Francúzsko	1 606 527	1 733 374	0	250	0	0	1 606 527	1 733 624
Slovenská republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 606 527	1 733 374	0	250	0	0	1 606 527	1 733 624

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	175 652	176 426	158 284	-774	18 142
Výrobky	41 426	38 071	54 056	3 355	-15 985
Zvieratá	0				0
Spolu	217 078	214 497	212 340	2 581	2 157
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 581	2 157

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:

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 135	1 333
Tržby z predaja majetku a materiálu	30 997	1 333
Iné	4 138	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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	1 606 527	1 733 374
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	30 997	1 333
Tržby z predaja služieb	0	250
Čistý obrat spolu	1 637 524	1 734 957

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	109 089	118 587
<i>Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>106 089</i>	<i>112 587</i>
Opravy a údržby	7 383	5 962
Cestovné	3 756	5 103
Náklady na reprezentáciu	2 398	2 516
Nájomné	65 202	71 671
Odpad	5 657	5 976
Ostatné	21 693	21 359
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 556	9 315
Pokuty a penále	0	1 683
Ostatné dane	1 043	1 243
Iné (správcovstvo, poistenie, pokuty, penále)	5 513	6 389
Finančné náklady, z toho:	949	434
<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>949</i>	<i>434</i>
Nákladové úroky	490	0
Bankové poplatky	459	434
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	30.6.2016			30.6.2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15 015		100,00 %	7 024		100,00 %
teoretická daň		3 303	22,00 %		1 545	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 033	1 767	11,77 %	6 977	1 535	21,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	0	0,00 %	-2	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	23 046	5 070	33,77 %	13 999	3 080	43,85 %
Splatná daň z príjmov		5 070	33,77 %		3 080	43,85 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		5 070	33,77 %		3 080	43,85 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne podsúvahové položky.

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 2016 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 30.6.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2016
	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	-129 595	0	0	3 944	-125 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 944	9 945	0	-3 944	9 945
Spolu	-6 153	9 945	0	0	3 792

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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	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	(1 096)	3 944	0	0	(6 153)

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	3 944
	2015
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	3 944
Spolu	3 944

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 9 945 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Predpokladá sa, že zisk za sledované obdobie bude v nasledujúcom období použitý na krytie nerozdelených strát minulých období.

Povinný prídelenie 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 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	68 296	32 684
Zaplatené úroky	-490	0
Prijaté úroky	2	2
Zaplatená daň z príjmov	-3 219	-7 441
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	64 589	25 245
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-30 636	-18 262
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	1 333
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-25 636	-16 929
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	-27 833	0
Finančný leasing	-3 160	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-30 993	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	7 960	8 316
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 348	2 032
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 308	10 348
Peňažné toky z prevádzky		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	15 015	7 024
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45 174	44 256
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nákladové úroky	490	0
Výnosové úroky	-2	-2
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 000	-1 333
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	55 677	49 945
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	151	235 782
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	30 434	-238 247
Úbytok (prírastok) zásob	-15 411	-21 956
Zmena stavu rezerv	-2 555	7 160
Peňažné toky z prevádzky	68 296	32 684

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.