

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	8	7,66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/202Z.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená 20.6.2016.

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 2016 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 nerovnejú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Klimatizačné zariadenie	12 rokov	1/12	Rovnomerne
Vysokozdvížné 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 2016 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.

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	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných 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			235 253						235 253
Prírastky			12 999				12 999	4 662	30 660
Úbytky							12 999	4 662	17 661
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			248 252						248 252
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			177 113						177 113
Prírastky			13 961						13 961
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			190 804						190 804
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			58 140						58 140
Stav na konci účt. obdobia			57 448						57 448

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	Pestovateľské 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			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

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 zásoby tovaru vo výške 64.210,- Eur. V roku 2016 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 2016 opravnú položku na pohľadávky vo výške 765,- Eur.

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	7 439	765			8 204
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 439	765			8 204

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	177 377	85 056	262 433
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 923		1 923
Iné pohľadávky	809		809
Krátkodobé pohľadávky spolu	180 109	85 056	265 165

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Finančné účty

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

Úč POD 3-01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 426	4 799
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	67 432	31 014
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	80 858	35 813

Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

Časové rozlíšenie

Z časového rozlíšenia spoločnosť eviduje k 31.12.2016 len náklady budúcich období, ktoré sú podrobne rozpísané v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	2 388	287
zalistovací poplatok	2 116	0
poistenie majetku	197	175
telefónne poplatky	50	53
antivír. program	25	59

G. Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2015 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		12 883
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		7 242
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		5 641
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu		12 883

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 31.12.206 daňovú rezervu na nevyčerpené dovolenky vo výške 2 238,- Eur, nedaňovú rezervu na overenie účt. závierky vo výške 1.500,- Eur a na precenenie tovaru vo výške 150,- 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:	3 634	3 888	3 634	498	3 888
záonné	1 834	2 238	1 834	0	2 238
ostatné	1 800	1 650	1 800	498	1 650

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	3 634	1 602	498	3 634
záonné	1 500	1 834	1 500	0	1 834
ostatné	600	1 800	102	498	1 800

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24 611	33 098
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 611	33 098
Krátkodobé záväzky spolu	392 419	312 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	392 295	308 266
Záväzky po lehote splatnosti	2 962	4 443

Odložená daň

Spoločnosť neúčtuje 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	136	370
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	492	446
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	492	446
Čerpanie sociálneho fondu	561	680
Konečný zostatok sociálneho fondu	67	136

Dlhopisy, bankové úvery, pôžičky

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

Prenajatý majetok

V roku 2016 účtovná jednotka obstarala majetok /motor. vozidlo/ formou splátkového predaja, celkovo mala päť vozidiel prenajaté formou splátkového predaja. V nasledujúcej tabuľke je uvedený podrobnejší rozpis prenajatého 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	15 687	8 857		17 695	15 267	
Finančný náklad	952	632		1 211	376	
Spolu	16639	9 489		18 906	15 643	

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2016 výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 1 867 779,- Eur, z mimoriadnej činnosti 0,- Eur a z finančnej činnosti 126,- 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	1 562	415
Tržby za tovar	1 865 721	1 636 245
Tržby z predaja majetku	0	1 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	496	5 364
Výnosové úroky	126	5
Čistý obrat celkom	1 867 905	1 643 029

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:	108 530	110 424
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:	107 030	108 924
opravy a udržiavanie	7 502	12 283
preprava	21 593	20 056
nájom, prenájom	11 852	14 046
reklama	35 240	33 218
tel. poplatky	2 212	2 685
zalistovacie poplatky	1 785	2 250
poskyt. statist. údajov	4 392	3 571
mýto	2 969	3 051
merchandising	2 485	3 356
ostatné náklady	17 000	14 408
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 152	7 003
maká a škody	0	64
dary	373	300
poistenie	5 414	5 350
pokuty	365	1 289
Finančné náklady:	2 062	2 163
nákladové úroky	1 708	1 819
kurzové straty	0	0
bankové poplatky	354	344

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

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 účtovný zisk po zaúčtovaní dane z príjmov vo výške 876,- Eur. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 756	x	x	17 687	x	x
teoretická daň	x	826	22	x	3 891	22
Daňovo neuznané náklady	5 851	1 287	22	8 929	1 964	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 7 936	-1 746	22	-3 857	-848	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-927	-204	22	-927	-204	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	744	164	22	21 833	4 803	22
Splatná daň z príjmov	744	164	22	21 833	4 803	22
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Daňová licencia	x	2 880		x	2 280	
Celková daň z príjmov	x	2 880	22	x	4 803	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		5 641			5 641
Neuhradená strata min. rokov	- 7 243		- 7 243		0
Výsledok hospod. bežného účt.obd.	12 883	875	12 883		875
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	-24 841		17 599		-7 243
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	17 599	12 883		-17 599	12 883
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

