

Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 30. júnu 2016

(v slovenskom jazyku)

Poznámky účtovnej závierky k 30. júnu 2016

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 01.07.2015-30.06.2016 bol 49, z toho 1 vedúci zamestnanec (v predchádzajúcom roku bol 55, z toho 1 vedúci zamestnanec).

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19.12.2016.

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 2015 do 30. júna 2016.

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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 2015 do 30. júna 2016 je uvedený v tabuľke :

	Stav k 30. 06. 2015 EUR	Opravy k 30.06.2015 EUR	Zmena OC EUR	Zmena opravy EUR	Stav k 30.6.2016 EUR	Opravy k 30. 06. 2016 EUR
Software	407 044	407 044	0	0	407 044	407 044
Pozemky	329 357	0	0	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	247 131	173 111	-1 906	15 583	245 225	188 694
Spolu	985 573	582 196	-1 906	15 583	983 667	597 779

	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	0	329 357	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	288 106	230 306	-40 975	-57 195	247 131	173 111
Spolu	1 026 548	639 391	-40 975	-57 195	985 573	582 196

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 6 automobilov v obstarávacej cene 94411,35 EUR (zostatková cena k 30.06.2016 bola 52320,35 EUR) , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

1. Zásoby

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

	Stav k 30. 06. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 30. 06. 2016 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.

2. Pohľadávky

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

	Stav k 30. 06. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 30.06.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 443	6 237	690	0	15 990
Iné pohľadávky	12 289	0	0	0	12 289
Spolu	22 732	6 237	690	0	28 279

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 06. 2016 EUR	30.06.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	538 708	806 974
Pohľadávky po lehote splatnosti	162 777	110 783
Spolu	701 485	917 757

Pohľadávky k 30.06.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	97 182	0	97 182
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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 182	0	97 182
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	434 759	106 683	541 442
Čistá hodnota zakázky	0		0
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	50 572	0	50 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	497 620	106 683	604 303

3. Finančné účty

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

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Pokladnica, ceniny	1 805	5 307
Bežné bankové účty	30 460	56 417
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	32 265	61 724

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní nasledovný finančný majetok:

	30. 6. 2016 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	45 591	38 700
Spolu	68 749	61 858

	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 30.06.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.06.2016
a	b	c	d	e
Podielové cenné papiere	23 158	0	0	23 158
Ostatný dlhodobý finančný majetok	38 700	6 891	0	45 591
	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	61 858	6 891	0	68 749

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Náklady budúcich období - nájom	974	974
Náklady budúcich období - poistenie	4 933	7 583
Ostatné náklady budúcich období	0	955
Spolu	5 907	9 512
Príjmy budúcich období - predaj SW a prenájom	637	0
Spolu	637	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 30.06.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2016 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 464	53 819	0	56 464	53 819
rezerva na audit a účt.záverku	3 140	0	3 140	0	0
rezerva na nájom	852	0	852	0	0
rezerva na daň z mot.vozidiel	809	0	809	0	0
rezerva na odvod za neplnenie zam.	906	0	906	0	0
rezerva pre RTVS	398	0	398	0	0
Zákonné rezervy spolu	62 569	53 819	6 105	56 464	53 819

	Stav 30.06.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2016 EUR
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na záručné opavy	59206		0	59206	0
Ostatné krátkodobé rezervy	59 206	0	0	59 206	0

	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.slужby 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. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	220 548	273 582
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v splatnosti	416 774	459 394
Spolu krátkodobé závazky	637 322	732 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	47 406	38 849
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé závazky	47 406	38 849

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 6 áut a (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška istiny podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06. 2016 istina EUR	30. 06. 2015 istina EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 347	16 341
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	22 908	35 725
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	42 255	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. 2016 EUR	30. 06. 2015 EUR
Stav k 01.07.	3 124	7 199
Tvorba na ťarchu nákladov	4 166	5 864
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 290	-9 939
Stav ku koncu hosp.roka	0	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 30.06.2016 EUR	Stav k 30.06.2015 EUR
Volksbank Slovensko kontokorent	EUR	4,00%	2016	282 633	389 655
Krátkodobé úvery spolu				282 633	389 655
Spolu				282 633	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. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé - SW maintainace	25 142	50 283
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	25 142
Spolu	25 142	75 425

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

	tržby za výrobky		Služby		Spolu	
	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Slovenská republika	0	0	3 091 361	2 436 515	3 091 361	2 436 515
Česká republika	0	0	220 089	439 928	220 089	439 928
iné			3 480	7 485	3 480	7 485
Spolu	0	0	3 314 930	2 883 928	3 314 930	2 883 928

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	30.06.2016			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	30.06.2016 e	30.06.2015 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	121 093	127 838	-121 093	-6 745
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	121 093	127 838	-121 093	-6 745
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-121 093	-6 745

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Dotácie na hospodársku činnosť		
ost.prev.výnosy - odpis premlčaných záväzkov	12 464	0
ost.prev.výnosy - poisťné plnenia	2 687	6 105
Tržby z predaja materiálu	386	24
Tržby z predaja DHM	1 250	6 281
Iné	59 234	461
Spolu	76 021	12 871

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Realizované kurzové zisky	936	1 921
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	936	1 921

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Výnosové úroky bankové	188	245
Spolu	188	245

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Opravy a udržiavanie	15 320	21 359
Cestovné výdavky zamestnancov	6 204	6 085
Náklady na reprezentáciu	5 266	6 495
montážne dodávky - externé	208 869	155 167
servisné dodávky - externé	98 761	97 145
nájom a služby spojené s nájomom	70 117	73 060
telekomunikačné služby	25 568	24 400
software a softwareové služby	138 961	121 346
služby - právne, notárske, účtovné, auditorske	48 365	28 856
externé služby na zákazkách	106 150	85 426
poradenstvo - personálne, certifikácie, školenia	6 153	14 488
služby pultu centrálnej ochrany, recepcii	147 000	132 000
reklama ,marketing, prieskumy trhu	183 072	56 213
Ostatné analytické účty	40 825	30 378
Spolu	1 100 631	852 418

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

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Overenie účtovnej závierky	2 200	2 200
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby		
Spolu	2 200	2 200

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
pokuty a penále	41	5 988
tvorba opravných položiek	5 547	1 115
rezerva na zarucne opravy	0	20 694
poistenie majetku	10 666	10 265
odpis nevymožiteľ. pohľadáv.	0	1 200
Iné	1 825	3 518
Spolu	18 079	42 780

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Realizované kurzové straty	1 447	3 699
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	1 447	3 699

4. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
nakladové úroky bankové	13 534	21 437
nakladové úroky leasingové	3 484	2 304
Bankové poplatky	4 494	4 983
DPH z úrokov	0	0
Spolu	21 512	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 30.06.2016	Daň EUR	Daň %	Základ dane 30.06.2015	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	319 536		100,00 %	111 523		100,00 %
z toho teoretická daň 23 resp.22 %		70 298	22,00 %		24 535	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 892	1 516	0,47 %	36 965	8 132	7,29 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 671	-15 769	-4,93 %	-88 973	-19 574	-17,55 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	254 757	56 046	17,54 %	59 515	13 093	11,74 %
Splatná daň		56 046	17,54 %		13 093	11,74 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		56 046	17,54 %		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 významné udalosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 30.6.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.6.2016 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 639	0	3579	0	3 060
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	98430	0	-	98 430
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 578	0	-3578	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	98 430	263 490	98 430	0	263 490
Spolu	135 491	361 920	98 431	0	398 980

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 01.07.2015-30.06.2016 vo výške 263490,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie dividend

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.07.2014-30.06.2015 vo výške 98430,- EUR rozhodlo valné zhromaždenie konané 19.12.2016.