

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:

	marec 2017	jún 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	41
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 31. marcu 2017 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 2016 do 31. marca 2017. Valným zhromaždením zo dňa 19. decembra 2016 bola schválená zmena účtovného obdobia, a to tak, že účtovným obdobím pre rok 2017/2018 je obdobie od 1.4. do 31.3.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. decembra 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. decembra 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. decembra 2016 schválilo spoločnosť EKOPOSS ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2016 do 31. marca 2017.

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 31. marcu 2017 spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 4 939 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) 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.

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 2016 do 31. marca 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 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 31.3.2017 : 13 270,33 EUR) , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 401 tis. EUR (2016: 401 tis. EUR). Pre prípad škôd spôsobený krádežou a vandalizmom do výšky 80 tis. EUR (2016: 80 tis. EUR).

CARBOPRAX a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31. marec 2017								
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 2016								
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									
31. marec 2017									
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	674 296				5 460	0	964 347
Prírastky		0	65 253				2 457	0	67 710
Úbytky		0	3 904				5 460	0	9 364
Presuny		0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		284 591	735 645				2 457	0	1 022 693
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		128 822	596 900				0	0	725 722
Prírastky		10 678	27 916				0	0	38 594
Úbytky		0	3 904				0	0	3 904
Stav na konci účtovného obdobia		139 500	620 912				0	0	760 412
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		155 769	77 396				5 460	0	238 625
Stav na konci účtovného obdobia		145 091	114 733				2 457	0	262 281

CARBOPRAX a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. jún 2016									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
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	0
Prírastky		0	0				0	0	0
Úbytky		0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2017

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31. marcu 2017 ani k 30. júnu 2016 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 31.3.2017)				
	Stav opravnej položky k 30.6.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.3.2017
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 31.3.2017	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	256 253	0	256 253
Daňové pohľadávky a dotácie	17 204	0	17 204
Krátkodobé pohľadávky spolu	273 457	0	273 457

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 267	0	13 267
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 267	0	13 267

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:

	31. 3. 2017	30. 6. 2016
Pokladnica, ceniny	447	437
Bežné bankové účty	4 427	17 871
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 874	18 308

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 31.3.2017)				
	Stav k 30.6.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 693	16 909	37 693	0	16 909
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 693	13 909	34 693	0	13 909
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 693	16 909	37 693	0	16 909
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť plánuje použiť rezervy v hospodárskom roku 2017/2018.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 30.6.2016)				
	Stav k 30.6.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2016 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					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Záväzky

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

	31. 3. 2017	30. 6. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	0	285 360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	186 457	296 686
Krátkodobé záväzky spolu	186 457	582 046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	698 128	25 090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	698 128	25 090

Výška dlhodobých záväzkov bola spôsobená špecifikáciou činnosti a vzťahu voči materskej spoločnosti.

Záväzky 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:

a	31.3.2017			30.6.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	
		b	c		f	g
b			d	e		
Istina	7 215		9 698	10 109		9 952
Finančný náklad	362		559	505		0
Spolu	7 577		10 257	10 614		9 952

4. Sociálny fond

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

	31.3.2017	30.6.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 927	11 578
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 914	2 138
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 914	2 138
Čerpanie sociálneho fondu	3 072	2 789
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 769	10 927

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	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g		
Francúzsko	1 273 368	1 606 527	0	0	0	0	1 273 368	1 606 527
Slovenská republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 273 368	1 606 527	0	0	0	0	1 273 368	1 606 527

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2017	2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	
a	b	c	d	e f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	153 132	175 652	176 426	-22 520 -774
Výrobky	21 453	41 426	38 071	-19 973 3 355
Zvieratá	0			0
Spolu	174 585	217 078	214 497	-42 493 2 581
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-42 493 2 581

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:

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 327	35 135
Tržby z predaja majetku a materiálu	2 304	30 997
Iné	23	4 138
Finančné výnosy, z toho:	0	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:	0	2
Výnosové úroky	0	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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	1 273 368	1 606 527
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	2 304	30 997
Tržby z predaja služieb	0	0
Čistý obrat spolu	1 275 672	1 637 524

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	84 664	109 089
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>81 664</i>	<i>106 089</i>
Opravy a údržby	5 689	7 383
Cestovné	1 890	3 756
Náklady na reprezentáciu	1 602	2 398
Nájomné	49 196	65 202
Odpad	6 647	5 657
Ostatné	16 640	21 693
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 825	6 556
Pokuty a penále	0	0
Ostatné dane	388	1 043
Iné (správcovstvo, poistenie, pokuty, penále)	5 437	5 513
Finančné náklady, z toho:	744	949
<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>744</i>	<i>949</i>
Nákladové úroky	383	490
Bankové poplatky	361	459
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	31.3.2017			30.6.2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 584		100,00 %	15 015		100,00 %
teoretická daň		568	22,00 %		3 303	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 973	874	33,82 %	8 033	1 767	11,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-23	-5	-0,19 %	-2	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 533	1 437	55,63 %	23 046	5 070	33,77 %
Splatná daň z príjmov		1 437	55,63 %		5 070	33,77 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		1 437	55,63 %		5 070	33,77 %

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 31. marci 2017 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:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2017
a	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	-125 651	0	0	9 945	-115 706
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 945	1 147	0	-9 945	1 147
Spolu	3 792	1 147	0	0	4 939

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2016
a	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	-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

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	9 945
	2016
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	9 945
Spolu	9 945

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 147 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Predpokladá sa, že zisk za sledované obdobie bude v nasledujúcom období použitý na krytie nerozdelených strát minulých období.

Povinný prídel 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 31. MARCU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	54 854	68 296
Zaplatené úroky	-384	-490
Prijaté úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	-5 654	-3 219
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	48 816	64 589
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-62 250	-30 636
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-62 250	-25 636
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-27 833
Finančný leasing	0	-3 160
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-30 993
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-13 434	7 960
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 308	10 348
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 874	18 308
Peňažné toky z prevádzky		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	2 584	15 015
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	38 594	45 174
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nákladové úroky	384	490
Výnosové úroky	0	-2
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-5 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	41 562	55 677
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-254 963	151
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	279 300	30 434
Úbytok (prírastok) zásob	9 739	-15 411
Zmena stavu rezerv	-20 784	-2 555
Peňažné toky z prevádzky	54 854	68 296

Peňažné prostriedky

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.