

Poznámky Úč POD 3 - 04

**POZNÁMKY**individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. 12. 2013

	- eurocentoch		x - celých eurách *)	
	mesiac	rok	mesiac	rok
Za obdobie od	1	2013	12	2013
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2012	12	2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

4. 0.2006

Účtovná závierka

\*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka

\*)

x	- zostavená
	- schválená

IČO

3682624

DIČ

2022264057

Kód SK NACE

74.30.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IMATRADE, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Revolučná

Číslo

21/3540

PSČ

821 04

Názov obce

Bratislava

Číslo telefónu

02/44642702

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31.3.2014

Podpisový záznam osoby zodpovednej za  
vedenie účtovníctva:Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je  
účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

\*) vyznačuje sa

## A Informácie o účtovnej jednotke

### Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
  - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
  - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
  - nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje
  - administratívne práce
  - reklamná a propagačná činnosť
  - manažérske služby
  - školiaca a lektorská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
  - organizovanie a usporadúvanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí a výstav
  - technicko - organizačné zabezpečenie kurzov, školení, konferencií, seminárov a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľnej živnosti
  - prenájom strojov, prístrojov, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
  - vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
  - výroba a vydávanie nahraných nosičov záznamu so súhlasom autora
  - rozmnožovanie a požičiavanie nahraných nosičov zvukovo-obrazových záznamov so súhlasom autora
  - nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
  - prieskum trhu a verejnej mienky
  - prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
  - preklady a tlmočenie
  - aktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
  - činnosť miesta uloženia písomností nearchívnej povahy
  - podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
  - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia : nie
- právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky; ukončenie kalendárneho roka k 31.12.2013
- dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.09.2013

### 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjemný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### B Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky :

Štatutárni zástupcovia Ing. Georgios Socratous - konateľ

### 2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Georgios Socratous	3 319,39	50	50	
Panikos Karafyllides	3 319,39	50	50	
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

**C. Informácie o konsolidovanom celku : netýka sa**

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

- a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno
- b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: nemenili sa
- c) spôsob oceňovania

- dlhodobého nehmotného majetku obstaraného kúpou: obstarávacou cenou
- dlhodobého nehmotného majetku obstaraného vlastnou činnosťou: neaplikované
- dlhodobého nehmotného majetku obstaraného iným spôsobom: neaplikované
- dlhodobého hmotného majetku obstaraného kúpou: obstarávacou cenou
- dlhodobého hmotného majetku obstaraného vlastnou činnosťou: neaplikované
- dlhodobého hmotného majetku obstaraného iným spôsobom: neaplikované
- dlhodobého finančného majetku: menovitými hodnotami
- zásob obstaraných kúpou: obstarávacou cenou
- zásob vytvorených vlastnou činnosťou: obstarávacou cenou
- zásob obstaraných iným spôsobom: neaplikované
- zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj: neaplikované
- pohľadávok: menovitými hodnotami
- krátkodobého finančného majetku: menovitými hodnotami
- časového rozlíšenia na strane aktív súvahy: menovitými hodnotami
- záväzkov, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: ocenené v očakávanej výške záväzku
- časového rozlíšenia na strane pasív súvahy: menovitými hodnotami
- derivátov: neaplikované
- majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi: neaplikované
- prenajatého majetku a majetku obstaraného na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: neaplikované
- majetku obstaraného v privatizácii: neaplikované
- dane z príjmov splatnej za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie a dane z príjmov odloženej do budúcich účtovných období a zdaňovacích období: menovitými hodnotami

- d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

**Tvorba odpisového plánu pre neobežný majetok**

Neobežný majetok	Obdobie (roky)	Metóda účtovných	Metóda daňových
výpočtová a kancelárska technika	4 roky	rovnomerná	rovnomerné
statný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerná	rovnomerné
lizingový majetok obstaraný po 1.1.2004		rovnomerná	mesačne podľa splátok
softvér	5 rokov	rovnomerná	rovnomerné

- e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: nie sú

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku  
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Prírastky	Straty	Samostatne hodnotené veci a súbory hodnotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ďalšie zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rvaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4829						4829
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4829						4829
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1710						1710
Prírastky			1207						1207
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			2917						2917
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3119						3119
Stav na konci účtovného obdobia			1912						1912

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Prírastky	Straty	Samostatne hodnotené veci a súbory hodnotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ďalšie zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rvaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4859						4859
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4859				0		4859
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			894						894
Prírastky			816						816
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1710						1710
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3935						3935
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3119	0	0	0	0		3119

15. Informácie k prílohe č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči daňovej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky			
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči daňovej jednotke a materskej účtovnej jednotke		1865	1865
Ostatné pohľadávky			
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	299		299
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	299	1865	2164

## 17. Informácie k časti F, písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cen	8	3589
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	73	271
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		0
Peniaze na česk		
Spolu	81	3 860

## 22. Informácie k časti G, písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		
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		
Uhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu		

Tabuľka č. 2

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata		-13116
Vysporiadanie účtovnej straty		Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Uhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neurčenej straty minulých rokov		-13116
Iné		
Spolu		-13116

## 23. Informácie k časti G, písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Návod položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					0
rezerva na účt. záverku a DPPO	50	50	50		50
rezerva na dovolenku	216		216		0
	0	0			0
					0

Tabuľka č. 2

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	100	266	100	0	266
rezerva na účt. záverku a DPPO	50	50	50	0	50
rezervy na dovolenky		216			216
rezerva na účtovníctvo	50		50		0
					0

24. Informácie k časti G, písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Název položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4212		17570
Krátkodobé záväzky spolu	14634	18846	943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6300		2821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov			10
Dlhodobé záväzky spolu	6300		2831

26. Informácie k časti G, písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Název položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10		0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21		10
Tvorba sociálneho fondu zo zisku			
Ostatná tvorba sociálneho fondu			
Tvorba sociálneho fondu spolu	21		10
Čerpanie sociálneho fondu			
Konečný zostatok sociálneho fondu	31		10

31. Informácie k časti G, písm. n) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájomu

Název položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	ovzprameno roka do viac ako päť rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	ovzprameno roka do viac ako päť rokov	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Isitina	0			1646		
Finančný náklad	0			111		
Spolu	0			1957		

33. Informácie k časti H, písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Název položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky			
Tržby z predaja služieb	52		225
Tržby za tovar			9803
Výnosy zo zákaziek			
Výnosy z nehmotných aktív na predeji			
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou			
Čistý obrat celkom	52		10028

36. Informácie k časti J, písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Název 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:	-13541,55	x	x	-13116	x	x
teoretická daň	x		23	x		
Daňovo uznateľné náklady	24,59			3		19
Výnosy nepodliehajúce dani						19
Umovenia daňových strát						
Zmena sadzby dane						
Spolu	-13516,96			-13113		19
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odlícená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

## 37. Informácie k prílohy P, prílohy E. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného 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 základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 872				6 872
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z presadenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z presadenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-12 391	-13 116			-25 527
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 116		-13 116		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného 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 základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		6 872			6 872
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z presadenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z presadenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-887	-11 504			-12 391
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11 504	-13 116	-11 504		-13 116
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelená.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahové náplň lebuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytovanie služieb
4	obchodné zastúpenie
5	licencie
6	transakcie
7	know-how
8	úverová záležitosť
9	výpožička
10	záruka
11	iný obchod

## Použité skratky:

kons. - konsolidovaný  
CP - cenný papier  
DFM - dlhodobý finančný majetok  
DHM - dlhodobý hmotný majetok  
DIČ - daňové identifikačné číslo  
DNM - dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ - obchodná účtovná jednotka  
IČO - identifikačné číslo organizácie  
OP - opravná položka  
PSC - poštové identifikačné číslo  
ÚJ - účtovná jednotka  
VI - vlastné imanie  
ZI - základné imanie