

### Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

#### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

**ENTRADING, s.r.o.**

Rudnayovo nám. 1

811 01 Bratislava

Obchodná spoločnosť ENTRADING, s.r.o., bola založená spoločenskou zmluvou s názvom HERMAN Slovakia s.r.o. vo forme notárskej zápisnice dňa 16.júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 31.júla.1992. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo:20578/S).

Dňa 04.12.2012 bolo začaté reštrukturalizačné konanie voči spoločnosti ENTRADING, s.r.o., v zmysle Uznesenia Okresného súdu Bratislava I a dňa 31.12.2012 bola Okresným súdom Bratislava I povolená reštrukturalizácia. Súd ustanovil do funkcie správcu Mgr. Et Ing. Róberta Havláta. Zverejnením v Obchodnom vestníku dňa 12.7.2013 bol reštrukturalizačný plán spoločnosti schválený a súd reštrukturalizáciu skončil.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

**Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

c) počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:  
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. júna 2013.

#### C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

## **E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.

### **b) Účtovná jednotka za účtovné obdobie**

- nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

### **c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**

#### **1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok **nakupovaný**, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prípravu a zabezpečenie výstavby dlhodobého majetku, prepravu, montáž, poplatky súvisiace s obstaraním nehmotného majetku ).

Dlhodobý majetok vytvorený **vlastnou činnosťou** oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

#### **2. Zásoby**

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

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).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- a) kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy
- b) pohonné látky, materiál na prevádzku MV
- c) drobný hmotný majetok – neodpisovaný

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané zásoby a ani pomaly obrátové zásoby.

#### **3. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme ich menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou. Na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

#### **4. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy budúcich období rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

#### **7. Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoríme ich na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

#### 8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

#### 9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy budúcich období rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

#### 10. Prenájom (Lízing)

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme.

#### 11. Daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojníctvo, pomocný stavebný materiál.

#### d) Tvorba odpisového plánu

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
– Ochranné známky	5	rovnomerné	20

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

#### e) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb z minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období, ÚJ ich vykazuje podľa vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 3.000,- €.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 2.. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta'rávaný DNM	Poskytnuté preddav y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		21 288	15 793					37 081
Prírastky								
Úbytky		21 288	7 295					28 583
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	8 498					8 498
Oprávk y								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		16 428	15 793					32 221
Prírastky		4 860						4 860
Úbytky		21 288	7 295					28 583
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	8 498					8 498
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4 860	0					4860
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0					0

Dlhodobý **nehmotný** majetok v roku 2013 vykázal :

**Úbytok** – vyradenie patentov – čipy na elektrické zariadenia, pretože skončila platnosť úžitkového vzoru č.2911 a spoločnosť už nežiadala o jej predĺženie, DNM už bol odpísaný, bez zostatkovej hodnoty.

**Úbytok** – vyradenie softvéru, ktorý je už zastaraný a do budúcnosti nevhodný na používanie, DNM už bol odpísaný, bez zostatkovej hodnoty.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj  b	Softvér  c	Oceniiteľ- né práva  d	Goodwill  e	Ostatný DNM  f	Obsta- rávaný DNM  g	Poskytnuté preddavky na DNM  h	Spolu  i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		21 288	15 793					37 081
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		21 288	15 793					37 081
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		11 100	15 793					26 893
Prírastky								
Úbytky		5 328						5 328
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		16 428	15 793					32 221
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		10 188	0					10 188
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 860	0					4 860

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							246 500		246 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							246 500		246 500
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
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							246 500		246 500

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2013 vykázala :

**Prírastok v obstarávanom DHM:** v decembri 2013 spoločnosť kúpila budovu skladu s pozemkom v Ružomberku na podnikateľské účely. Ku dňu podania daňového priznania ešte nebola zaznamenaná zmena majiteľa na katastrálnom úrade.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 140	1 104 716	0				1 214 572		2 390 428
Prírastky									
Úbytky	71 140	1 104 716					1 214 572		2 390 428
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		621 149	0						621 149
Prírastky		483 567							483 567
Úbytky		1 104 716							1 104 716
Stav na konci účtovného obdobia		0	0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 140	216 332					970 401		1 247 873
Prírastky									
Úbytky	61 140	216 332					970 401		1 247 873
Stav na konci účtovného obdobia	0	0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	267 235	0				244 171		521 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		0

## b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok účtovnej jednotky nie je poistený.

i) štruktúra dlhodobého finančného majetku

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ , v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
IP HERMAN	100 %	100 %	-94 902	-122 193	0
Minsk, Bielorusko					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	

j) obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku

Obchodný podiel 100 % v dcérskej spoločnosti IP HERMAN Bielorusko bol obstaraný v hodnote 174 600,- USD v roku 1996. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť precenila svoj podiel metódou vlastného imania a z dôvodu zápornej hodnoty vlastného imania v dcérskej spoločnosti, ktorá pretrváva, je hodnota dlhodobého finančného majetku nulová.

**6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	10 945								10 945
Úbytky	10 945								10 945
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			249 464					249 464
Prírastky	434 034								434 034
Úbytky	434 034			249 464					683 498
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0			0					0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				249 464					249 464
Prírastky									
Úbytky				249 464					249 464
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				0					0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0			0					0

**n) ocenenie dlhodobého finančného majetku**

Podiely v dcérskej spoločnosti oceňované metódou vlastného imania vykazujú nulovú hodnotu a to z dôvodu dlhodobo vykazovanej straty v dcérskej spoločnosti IP HERMAN Bielorusko.

Prírastok a úbytok podielov v spoločnosti je z prepočtu oceňovacích rozdielov základného imania v cudzej mene a z kurzového rozdielu v dcérskej spoločnosti IP HERMAN Bielorusko.

**o) Opravné položky k zásobám**

O znížení užitkové hodnoty zásob formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby.

Ku zmene metódy oceňovania nebolo počas roka 2013 pristúpené.

**r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2013 netvorili ďalšie opravné položky, pretože nevznikol dôvod na ich tvorbu, a u všetkých pohľadávok po splatnosti sú už vytvorené opravné položky 100%.

**14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	131 046	0			131 046
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>131 046</b>	<b>0</b>			<b>131 046</b>

**s) veková štruktúra pohľadávok**

Dlhodobé pohľadávky tvoria poskytnuté pôžičky s príslušenstvom na dobu neurčitú pre spoločnosť Borgetto, s.r.o. Bratislava v celkovej sume 168.000,- €.

Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky voči odberateľom v celkovej výške 241 555,- €, všetky pohľadávky v splatnosti sú z roku 2013, na ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú vytvorené 100%-né opravné položky. Priemerná doba splatnosti pohľadávky je 30 dní.

Daňová pohľadávka vo výške 4 914,- € sa skladá z preddavku na daň z príjmu v čiastke 2 712,-€ za rok 2010 v riešení s DÚ, odpočet DPH podľa daňového priznania na DPH za mesiac 12/2013 vo výške 2 100,- € a preplatok daňového bonusu vyplateného zamestnávateľom za 4.Q.2013 v čiastke 102,-€.

Iné pohľadávky v čiastke 624,- € sú vyúčtované úroky z poskytnutej pôžičky za rok 2013 voči spoločnosti Borgetto s.r.o. .

**15. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	168 000	0	168 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>168 000</b>	<b>0</b>	<b>168 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	110 509	131 046	241 555
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 914	0	4 914
Iné pohľadávky	624	0	624
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>116 047</b>	<b>131 046</b>	<b>247 093</b>

**w) krátkodobý finančný majetok**

**17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	485	138
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	151	195
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>636</b>	<b>333</b>

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

- Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
- Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

**zb) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované výdavky na cestovné poistenie v zahraničí v roku 2014 v čiastke 86,- €.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 27.6.2013 sa schválilo, že dosiahnutá účtovná strata v sume 433 103,- € za rok 2012 bola zúčtovaná v spoločnosti ako neuhradená strata minulých rokov.

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	433 103
<b>Rozdelenie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkom, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	433 103
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>433 103</b>

**b) Rezervy**

Spoločnosť v roku 2013 rezervy na krytie rizika netvorila.

**c) Záväzky**

Záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2013 v sume 108 823,-€, a všetky sú v lehote splatnosti. Všetky záväzky po lehote splatnosti boli vysporiadané po úspešnom schválení reštrukturalizačného plánu.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 456 153,- €, sa týkajú záväzku voči spoločníkovi za poskytnutú krátkodobú pôžičku vo výške 455 100,- € splatnú v roku 2014 a záväzok za 390,- €, za nevyplatené cestovné účty vo výške 363,- €, za dodávku služby za účtovnú závierku vo výške 100,- €, ďalej je to záväzok za odvody voči poisťovniam vo výške 200,- €.

Spoločnosť o dlhodobých záväzkoch účtovala na účte sociálneho fondu.

**24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>558</b>	<b>531</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	558	531
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>564 976</b>	<b>341 076</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	564 976	221 915
Záväzky po lehote splatnosti	0	119 161

**g) Sociálny fond**

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2013 na ťarchu nákladov. Sociálny fond nebol čerpaný.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>531</b>	<b>419</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27	112
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>27</b>	<b>112</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>558</b>	<b>531</b>

**i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci****Bankové úvery:****ia)Dlhodobé:**

Voči spoločnosti bolo dňa 4. decembra 2012 začaté reštrukturalizačné konanie a dňa 31.12.2012 bola Okresným súdom Bratislava I reštrukturalizácia spoločnosti povolená. V stanovenom termíne si banka Sberbank Slovensko a.s.(predtým Volksbank,a.s.) prihlásila u správcu reštrukturalizácie pohľadávku za poskytnutý bankový úver vo výške 1.498.940,- €. Reštrukturalizačný plán spoločnosti ENTRADING, s.r.o., bol v júli 2013 schválený a v zmysle tohoto plánu bola pohľadávka za poskytnutý úver vysporiadaná nasledovne: spoločnosť splatila podľa bodu 2.10 Dohody o zmene zabezpečenej pohľadávky stanovenú sumu 20.000,- € a zostatok zabezpečenej aj nezabezpečenej pohľadávky zanikol.

V zmysle Potvrdenia zo dňa 7.3.2014 už banka Sberbank Slovensko a.s. neeviduje žiadnu peňažnú pohľadávku voči spoločnosti ENTRADING, s.r.o., Bratislava.

**Pôžičky:**

**ii) krátkodobé**

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2014.

**28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnos ti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Pôžičky od štatutára	EUR	0	22.12.2014	455 100	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar pochádzajú z územia Slovenska.

Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie,

brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, predaj náhradných dielov a predaj služieb spojených so sprostredkovaním predaja.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	818 338	560 529
Spolu:	818 338	560 529
• Ostatné služby	34 796	7 297
Spolu:	34 796	7 297

**d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:**

Spoločnosť účtovala aj o týchto ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

- výnos z refakturácie opravy prenajatého motorového vozidla vo výške 645,- €.

**e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:**

- výnos z poskytnutých pôžičiek pre spoločnosť Borgetto, s.r.o., Bratislava vo výške 660,- €.
- spoločnosť v roku 2013 o kurzových ziskoch neúčtovala.

**f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia**

Spoločnosť účtovala o mimoriadnych výnosoch z dôvodu odpisu záväzkov po schválení reštrukturalizačného plánu. Išlo o výnos z neuhradených záväzkov voči nezabezpečeným veriteľom za dodaný tovar a služby vo výške 120 163,- € a záväzok voči banke Sberbank Slovensko za nesplatený úver v celkovej sume 1 508 804,- €. Celková suma mimoriadnych výnosov za bežné účtovné obdobie bola 1 628 967,- €.

**g) Informácie o sume čistého obratu**

**33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	34 796	7 297
Tržby za tovar	818 338	560 529
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>853 134</b>	<b>567 826</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

**a) Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i></b>	<b><i>43 905</i></b>	<b><i>22 255</i></b>
Oprava a údržba	524	300
Nájmy a prenájmy	29 040	9 208
Skladové služby	3 667	808
Účtovnícke a právne služby	1 306	1 393

Cestovné	5 705	4 513
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	554	2 260
Ostatné služby	3 109	3 773

**b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>955</b>	<b>19 460</b>
<i>Náklady na odpísané pohľadávky</i>	257	18 565
<i>Poistenie majetku a zamestnancov</i>	107	815
<i>DPH v krajinách EU</i>	472	63
<i>Pokuty a penále voči DÚ</i>	119	0

**c) Opis významných položiek finančných nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>552</b>	<b>434 693</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11	0
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	11	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	541	434 693
<i>Bankové poplatky</i>	541	659
<i>Zánik finančných podielov (DFM)</i>	0	434 034

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

f)- g) Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

### 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 694 323	x	x	-433 103	x	x
teoretická daň	x	389 694	23,00	x	-82 290	19,00
Daňovo neuznané náklady	5 650	1 300	0,08	450 821	85 656	-19,78
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 628 976	-374 664	-22,11	-1 290 375	-245 171	56,61
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-70 997	-16 329	-0,96	0	0	0
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	-1 272 657	-241 805	-55,83
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadny cudzí majetok.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch pohľadávky voči odberateľom, ktorí podnikali na základe živnostenského oprávnenia – fyzická osoba a ukončili svoju činnosť rozhodnutím súdu.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### a) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### c) Hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

#### **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

- a) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – spoločník a konateľ, nepoberal počas doby trvania spoločnosti žiadne odmeny ani iné výhody, u ktorých by vyplynuli peňažné alebo nepeňažné príjmy.
- b) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – spoločník a konateľ, nemal poskytnuté záruky ani pôžičky počas doby trvania spoločnosti.

#### **N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

- a) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti, predseda predstavenstva, je zároveň vlastníkom 90% akcií a predsedom predstavenstva HERMAN Group, a.s., Rudnayovo nám.1, 811 01 Bratislava.
- b) Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – spoločnosťou HERMAN Group, a.s., boli uzavreté obchody na základe obvyklých obchodných podmienok a sú riadne sledované v bežnom účtovníctve spoločnosti. Z celkových obchodov percentuálny podiel obchodov pre spoločnosť HERMAN Group, a.s., bol 0,3 %.

#### **O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31.decembri 2013 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### **P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

- a) Základné imanie spoločnosti je 165.970 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- e) Na základe rozhodnutia spoločníka má spoločnosť vytvorený ostatný kapitálový fond z kapitálových vkladov na krytie potrieb vo výške 356 337,- €.
- g) Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku sú vo výške 187 379,- €, táto suma zodpovedá výške obstarávacej ceny obchodného podielu dcérskej spoločnosti.
- i) Nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2010 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 29.06.2011, ale je ponížený o zápornú hodnotu nerozdeleného zisku zúčtovaného po reštrukturalizácii v roku 2013.
- j) Neuhradená strata z minulých rokov 2008, 2009, 2011 a 2012 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutí valného zhromaždenia.
- k) Dosiahnutá strata z roku 2012 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2013.

**37. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	356 337				356 337
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-187 379				-187 379
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 971 912	-32 359			2 939 553
Neuhradená strata minulých rokov	-4 225 482	-433 103			-4 658 585
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	-433 103	1 694 323		433 103	1 694 323
Vyplatené dividendy					
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	165 970				165 970
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	356 337				356 337
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-621 413		434 034		-187 379
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 971 912				2 971 912
Neuhradená strata minulých rokov	-2 862 760	-1 362 722			-4 225 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 362 722	-433 103		1 362 722	-433 103
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					