

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno:	LUMARKT, s. r. o.	IČO:	36 216 631
Sídlo:	Hutnícka 1	DIČ:	2020063056
	040 01 Košice	IČ DPH:	SK2020063056

Spoločnosť LUMARKT, s. r. o. Košice bola založená 26. 7. 2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 9. 10. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13524/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod / alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností / veľkoobchod / - potraviny, čistiace prostriedky, konzervovaná zelenina a ovocie, ryby,
- nákladná cestná doprava,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- vedenie účtovníctva,
- faktoring a forfaiting,
- marketing,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	18
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti LUMARKT, s.r.o. k 31. decembru 2014 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. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená valnom zhromaždení konanom dňa 30. júna 2014 v Košiciach.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných uzávierok bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31.12.2013 uložená 28.3.2014 a výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená 25.5.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.6.2014 schválilo spoločnosť HB CONSULT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €O.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek).

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára a ani neeviduje v majetku.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) 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.

h) 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.

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku.. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2014 je 22% (v roku 2013: 23%). Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %.

k) 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 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400.- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok spoločnosť eviduje vo svojom majetku a odpisuje po dobu 24 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400.- € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
OS 3 - Budovy, stavby	50	lineárna	2,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700.- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Spoločnosť vedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700,- € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 809						34 809
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 809	0	0	0	0	0	34 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 966						31 966
Prírastky		876						876
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 842	0	0	0	0	0	32 842
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 843	0	0	0	0	0	2 843
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 967	0	0	0	0	0	1 967

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 309				3 500		34 809
Prírastky		3 500						3 500
Úbytky						3 500		3 500
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 809	0	0	0	0	0	34 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 309						31 309
Prírastky		657						657
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 966	0	0	0	0	0	31 966
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	3 500	0	3 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 843	0	0	0	0	0	2 843

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	963 912	193 895						2 184 327
Prírastky			13 475						13 475
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	963 912	207 370	0	0	0	0	0	2 197 802
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 951	179 737						216 688
Prírastky		19 279	10 864						30 143
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 230	190 601	0	0	0	0	0	246 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	926 961	14 158	0	0	0	0	0	1 967 639
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	907 682	16 769	0	0	0	0	0	1 950 971

Prírastok dlhodobého hmotného majetku tvorí zakúpenie zariadenia na paletovacie kódy a obstaranie telefónnej ústredne spolu v hodnote 13 475.- €

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	963 912	191 901						2 182 333
Prírastky			1 994						1 994
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	963 912	193 895	0	0	0	0	0	2 184 327
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 672	154 730						172 402
Prírastky		19 279	25 008						44 287
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 951	179 738	0	0	0	0	0	216 689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 026 520	946 240	37 171	0	0	0	0	0	2 009 931
Stav na konci účtovného obdobia	1 026 520	926 961	14 157	0	0	0	0	0	1 967 638

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 1 070 €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 1 793 €. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

Poistná hodnota poisteného majetku - budovy predstavuje poistnú sumu 2 200 000 €, poistenie hnuteľných vecí predstavuje poistnú sumu 1 145 000 € a pripoistenie k poisteniu budov a hnuteľných vecí predstavuje poistnú sumu 15 000 €.

2. Zásoby

a) Poistenie zásob

Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 3 555 €.

Počas prepravy je tovar poistený špedičnými firmami, ktoré zabezpečujú rozvoz tovaru.

b) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní so zásobami.

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	10 246				10 246
Ostatné pohľadávky					0
Pohľadávky voči účastníkom združení					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	10 246	0	0	0	10 246

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	999 301	96 048	1 095 349
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 888		53 888
Iné pohľadávky	7 157		7 157
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 060 346	96 048	1 156 394

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	96 048	33 858
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 060 346	1 109 829
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 156 394	1 143 687
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 4.

4. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v UniCredit Bank. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Žiaden ďalší bankový účet nie je viazaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 038	1 714
Bežné bankové účty	649	739
Bankové účty a termínované účty	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	23 687	2 453

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	657	96
Odborná literatúra, mýto, certifikát	657	96
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 498	3 339
poistenie	1 224	1 224
nájomné, telef.		454
certifikáty, mýto, ostatné	923	1 358
odbor. liter.	351	303
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie vo výške 6 639 € predstavuje 100% výšku vkladu spoločníka a je splatené v celom rozsahu. Základné imanie je v celej výške zapísané v obchodnom registri. Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2013 vo výške 231 578 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	231 578
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 579
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	219 999
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	231 578

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 806	10 557	11 806	0	10 557
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 806	6 557	7 806		6 557
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 723	10 447	10 264	100	11 806
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 623	6 447	6 264		7 806
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 100	4 000	4 000	100	4 000

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva je zúčtovaná vo výške náhrady za nevyčerpané dni nároku jednotlivých zamestnancov. Pre výpočet náhrady bola použitá priemerná hodinová mzda prislúchajúca I. štvrťroku nasledujúceho obdobia. Súčasťou rezervy sú aj súvisiace náklady na sociálne a zdravotné poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutej výšky honoráru za audit účtovnej závierky.

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 805 869	13 719	1 819 588
Záväzky voči zamestnancom	14 799		14 799
Sociálne poistenie	9 103		9 103
Daňové záväzky a dotácie	4 376		4 376
Iné záväzky	2 166		2 166
Krátkodobé záväzky spolu	1 836 313	13 719	1 850 032

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	13 719	3 038
Záväzky v lehote splatnosti	1 834 647	2 043 139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 666	
Krátkodobé záväzky spolu	1 850 032	2 046 177
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	1 804	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 804	0

Priemerná splatnosť záväzkov sa pohybuje v rozpätí 14-90 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	96	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 181	1 070
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 181	1 070
Čerpanie sociálneho fondu	1 210	996
Konečný zostatok sociálneho fondu	67	96

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 1 210 €.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-80 349	-48 864
odpočítateľné	3 993	6 561
zdaniteľné	-84 342	-55 425
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 306	5 211
odpočítateľné	4 306	5 211
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 729	9 604
Zmena odloženého daňového záväzku	7 126	2 136
Zaúčtovaná ako náklad	7 126	2 136
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
	EUR	3,05	20.3.2015	225 700	
Krátkodobé bankové úvery					
krátkodobý úver-kontokorentný	EUR	2,7	20.3.2015	1 494 461	1 832 011
dlhodobý bankový úver splatný do 1 roka				99 600	
Krátkodobé bankové úvery spolu				1 594 061	

Dlhodobý bankový úver bol poskytnutý vo výške 400 000 € a jeho nesplatená časť k 31.12.2014 je vo výške 325 300.- €. Tento dlhodobý úver je zabezpečený:

- záložným právom k pozemku a nehnuteľnosti zapísanej na LV 11 662,
- vinkuláciou poistného plnenia z poistnej zmluvy, týkajúcej sa poistenia založenej nehnuteľnosti,
- záložným právom k pohľadávkam na základe zmluvy,
- vlastnou blankozmenkou vystavenou dlžníkom.

Kontokorentný úver ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol čerpaný vo výške 1 494 461 € a je použitý na financovanie prevádzkových potrieb a krytie pohľadávok do lehoty splatnosti.

H. 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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 307 755	7 440 114	97 698	96 758	7 405 453	7 536 872
Zahraničie	2 575 019	5 095 134			2 575 019	5 095 134
Spolu	9 882 774	12 535 248	97 698	96 758	9 980 472	12 632 006

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prebytok pri inventúre		
Prijaté poisťné plnenia		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy	21 769	136
Spolu	21 769	136

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Realizované kurzové zisky	144	58
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	144	58

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	97 698	96 758
Tržba za tovar	9 882 774	12 535 248
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		136
Čistý obrat celkom	9 980 472	12 632 142

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 407 450	1 430 793
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 403 450</i>	<i>1 426 793</i>
preprava a logistika	502 129	416 240
nájomné	43 766	3 926
služby sprostredkov., v oblasti IT, bezpečnosť	120 765	138 054
právne, ekonomické a iné poradenstvo	37 111	26 045
náklady súvisiace s vývozom	8 700	7 180
náklady na laboratórne rozbor	178	153
provízie obch. partnerom, manipul. s tov., listing, nové PJ	44 359	33 026
náklady na manipuláciu s vodou	8 481	8 641
náklady na inzerciu a reklamu	555 485	657 579
ostatné náklady	82 476	135 949
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 327	45 063
manká a škody na zásobách	4 425	5 348
zmluvné a ostatné pokuty a penále	2 857	2 849
ostatné	28 045	36 866
Finančné náklady, z toho:	663	835
Kurzové straty, z toho:	663	835
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	663	835
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	80 466	x	x	306 751	x	x
z toho teoretická daň 23 %	x	17 703	22,00 %	x	70 553	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 857	6 129	7,62 %	47 971	11 033	3,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 720	-7 858	-9,77 %	-37 173	-8 550	-2,79 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	72 603	15 974	19,85 %	317 549	73 036	23,81 %
Splatná daň z príjmov	x	15 973	19,85 %	x	73 036	23,81 %
Odložená daň z príjmov	x	7 126	8,86 %	x	2 136	0,70 %
Celková daň z príjmov	x	23 099	28,71 %	x	75 172	24,51 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (502 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov bez udania dôvodu.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť administratívnych priestorov (20 m²) spoločnosti Alicante Real Group, s.r.o. so súhlasom prenajímateľa. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Ďalej spoločnosť prenájma časť voľných nebytových priestorov vo vlastnom skladovom areáli od 1.2.2012 viacerým fyzickým osobám. Ročné výnosy sú v objeme do 28 tis. €.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Peňažné príjmy	2 280			2 240		
	6 511			2 296		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s firmou Lumarkt – Daniel Lučkanič). Transakcie boli realizované za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nákup tovaru	01	0	0
nájom skladovacích a kancelárskych priestorov	03	0	
sprostredkovanie obchodu	03		12 600
poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	0
poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky spoločníkovi	08	0	0
prijaté úroky	08	0	

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali byť premietnuté v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	131 018	0	0	11 579	142 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	131 018	0	0	11 579	142 597
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	89 593		0	219 999	309 592
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 593		0	219 999	309 592
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	231 578	57 368	0	-231 578	57 368
Vlastné imanie spolu	458 828	57 368	0	0	516 196
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	123 513	0	0	7 505	131 018
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	123 513	0	0	7 505	131 018
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	484 522		394 929	0	89 593
Nerozdelený zisk minulých rokov	484 522	0	394 929		89 593
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	150 098	231 578	150 098	0	231 578
Vlastné imanie spolu	764 772	231 578	545 027	0	458 828
Vyplatený podiel na zisku			545 027		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Pohyby vo vlastnom imaní predstavuje tvorba a použitie výsledku hospodárenia (zisk). Základné imanie a kapitálové fondy sa medziročne nemenia.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 231 578.-€ bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	231 578
Rozdelenie účtovného zisku	Návrh na rozdelenie zisku za rok 2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 579
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	219 999
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	231 578

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 57 368 € rozhodne valné zhromaždenie podľa vyššie uvedeného návrhu manažmentu spoločnosti.

P. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.