

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Cosmotrade, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), si sídlom Sabinovská 8, 821 02 Bratislava, bola založená 10. júla 1990 a vznikla 23. augusta 1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 79/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná činnosť s rozličným tovarom v rozsahu voľnej živnosti, hlavne so zameraním na suroviny a výrobky metalurgického priemyslu
- činnosti ekonomického, účtovného a organizačného poradcu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	9	9
	3	3

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 zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. marca 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená elektronicky do Registra účtovných závierok a do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neschválila audítora za rok 2014.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené, boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Zmenila sa štruktúra položiek súvahy a výkazu ziskov a strát na základe zmeny Zákona, bez vplyvu na hospodársky výsledok a vlastné imanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	zrýchlená	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	zrýchlená	17-25
Dopravné prostriedky	4	zrýchlená	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú 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.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
2. možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
3. možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(n) 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.

F. 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. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v priložených tabuľkách.

Cosmotrade, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

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 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	0	4 979	276 118	0	0	3 485	0	0	284 582
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	76 748	0	0	0	0	0	76 748
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 979	199 370	0	0	3 485	0	0	207 834
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 912	245 022	0	0	0	0	0	249 934
Prírastky	0	67	14 036	0	0	0	0	0	14 103
Úbytky	0	0	76 748	0	0	0	0	0	76 748
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 979	182 310	0	0	0	0	0	187 289
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67	31 096	0	0	3 485	0	0	34 648
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 060	0	0	3 485	0	0	20 545

Cosmotrade, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

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 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	0	4 979	281 903	0	0	3 485	0	0	290 367
Prírastky	0	0	28 054	0	0	0	0	0	28 054
Úbytky	0	0	33 839	0	0	0	0	0	33 839
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 979	276 118	0	0	3 485	0	0	284 582
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 773	253 665	0	0	0	0	0	258 438
Prírastky	0	139	25 196	0	0	0	0	0	25 335
Úbytky	0	0	33 839	0	0	0	0	0	33 839
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 912	245 022	0	0	0	0	0	249 934
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	206	28 238	0	0	3 485	0	0	31 929
Stav na konci účtovného obdobia	0	67	31 096	0	0	3 485	0	0	34 648

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
DUO HOUSE, s.r.o.	50	50	235 161	-84 660	2 500
Sabinovská 8, 821 02 Bratislava					
Spoločné podniky					
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 500

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Cosmotrade - Praha, spol. s r.o.	40	40	67 234	4 237	2 917
Nad Opatovem 2140, 149 00 Praha 4					
DUO HOUSE, s.r.o.	50	50	519 130	338 811	2 500
Sabinovská 8, 821 02 Bratislava					
Spoločné podniky	0	0	0	0	0
Pridružené podniky	0	0	0	0	0
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
-	-	-	-	-	-
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	3 692				3 692
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 692	0	0	0	3 692

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Prírastok zásob	Úbytok zásob	Stav k 31.12.2014	
a	b	c	d	e	f
Materiál	200	51	200		51
Tovar	1 908 250	8 826 148	7 837 918		2 896 480
Tovar na ceste	0	86 062			86 062
Preddavky na tovar	94 875	242 095	94 875		242 095
Zásoby spolu	2 003 325	9 154 356	7 932 993		3 224 688

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	214 853	0	0	46 435	168 418
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	214 853	0	0	46 435	168 418

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d	
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku		1 434 062	1 060 244	2 494 306
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		130 284	0	130 284
Sociálne poistenie		0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		192 189	0	192 189
Iné pohľadávky		69 077	0	69 077
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 825 612	1 060 244	2 885 856

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 703 388	748 861	2 452 249
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	123 999	0	123 999
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	222 693	0	222 693
Iné pohľadávky	72 071	0	72 071
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 122 151	748 861	2 871 012

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 060 244	748 861
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 825 612	2 122 151
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 885 856	2 871 012
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Všeobecná úverová banka má záložné právo na pohľadávky firmy Cosmotrade s.r.o. v maximálnej výške 2 000 000 EUR.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 505	4 166
Bežné bankové účty	108 768	127 524
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	414 924	414 924
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	527 197	546 614

Dlhodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Tatra banka – termínovaný účet 414 924 EUR – blokácia uvedenej čiastky do 01.10.2017, platobná záruka, beneficiant je ThyssenKrupp Service AG, Nemecko

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 488	4 156
služby	2 145	1 440
poistenie	2 343	2 716
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14	54
Vypracovanie štúdie a analýzy a projekcie	0	0
Predpokladaný úrok z garancie	14	54
Spolu	4 502	4 210

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Základné imanie je vo výške 38 242 EUR, celé je splatené. Je rozdelené na 5 podielov, kt. vlastní 5 spoločníci vo výške 26%, 25%, 20%, 15%, 14%. 2 zo spoločníkov sú zároveň konateľmi. Práva spojené s podielmi sú určené podľa ich výšky.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 039	7 412	3 039	0	7 412
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 039	7 412	3 039		7 412
Rezerva na služby					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 039	7 412	3 039	0	7 412
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné					0
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31. 12. 2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odhodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 743	3 039	3 743	0	3 039
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 743	3 039	3 743		3 039
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					0
Rezerva na služby					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	<u>3 743</u>	<u>3 039</u>	<u>3 743</u>	<u>0</u>	<u>3 039</u>
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné					
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	1 015 668	101 079
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 361 093	1 144 997
Krátkodobé záväzky spolu	<u>2 376 761</u>	<u>1 246 076</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 287	16 575
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	<u>8 287</u>	<u>16 575</u>

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	20 000	0
– zdaniteľné	20 000	0
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	714	39 231
– zdaniteľné	0	0
	714	39 231
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	4 400	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 400	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	157	8 631
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 474	774
Zaúčtovaná ako náklad	-8 474	774
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 594	1 281
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	415	313
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>415</i>	<i>313</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 009	1 594

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.

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 k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné karty	EUR		1.1.2015	3 340	2 256
Revolvingový úver	EUR		31.3.2015	118 554	0
Kontokorent VUB	EUR		31.3.2015	1 723 233	1 266 524
				<u>1 845 127</u>	<u>1 268 780</u>
Spolu				<u>1 845 127</u>	<u>1 268 780</u>

Celková výška revolvingového úveru je 200 000 €, celková výška kontokorentného úveru je 1 800 000 €. Úvery sú zabezpečené pohľadávkami do výšky 2 000 000 €. Úrok je EURIBOR + 2,25% p.a..

7. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
autokredit BMW	EUR		2014	0	0
autokredit Honda	EUR		2016	8 287	16 575
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>8 287</u>	<u>16 575</u>
Krátkodobé pôžičky					
autokredit BMW	EUR		2014	0	2 876
autokredit Honda	EUR		2016	8 287	8 287
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>8 287</u>	<u>11 163</u>
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	8%	31.12.2014	0	323 172
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>0</u>	<u>323 172</u>

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Tovar		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g		
Česká republika	3494611	3882838	0	0	106705	2025074	3601316	5 907 912
Slovenská republika	4 308 584	1 480 306	170	65 882	0	0	4 308 754	1 546 188
Spolu	<u>4 308 584</u>	<u>5 363 144</u>	<u>170</u>	<u>65 882</u>	<u>106 705</u>	<u>#####</u>	<u>7 910 070</u>	<u>7 454 100</u>

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 296	2 027 332
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	3 796	39 740
Tržby z predaja DHM	7 500	16 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	1971592
Finančné výnosy, z toho:	157 912	70 387
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>518</i>	<i>56 883</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	11 408
Kurzové zisky	468	45475
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11 757</i>	<i>13 504</i>
Úroky z pôžičiek	9 304	9 455
Bankové úroky	2453	4049
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	87300	120000
Tržby z predaja podielov	181	3857
Výnosy z derivátových operácií	58156	2585
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	170	65 882
Tržby za tovar	7 909 900	7 388 218
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1 971 592
Čistý obrat spolu	7 910 070	9 425 692

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	395 404	300 817
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>395 404</i>	<i>300 817</i>
Služby -účetníctvo,poradenstvo,reklama	149 410	117 064
Opravy a údržba	5 168	3 228
Tel.služby	5 236	5 737
Nájom áut	22 500	22 500
Preprava tovaru,ost.sl.spojené s tovarom	168 692	112 954
Nájom kancelária+služby	22 685	22 385
Ostatné	21 713	16 949
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 512 064	9 181 089
Náklady na predaný tovar	7 335 652	7 014 822
Spotreba materiálu,energie	17 291	21 022
Osobné náklady	113 372	87 977
Ostatné náklady na hosp.činnosť	30 715	2 021 542
Odpisy	14 103	25 335
Dane a poplatky	931	10391
Finančné náklady, z toho:	124 270	159 940
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 296</i>	<i>66 408</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 380	23 372
Kurzové straty	21916	43036
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>99 974</i>	<i>93 532</i>
Nákladové úroky	43 045	64 022
Bankové poplatky	33 428	23 923
Náklady na derivátové operácie	20 264	2 268
Náklady na predaný obch.podiel	3237	3319
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	49 218		100,00 %	36 414		100,00 %
teoretická daň		11 320	23,00 %		8 375	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 028	2 996	6,09 %	30 959	7 121	19,56 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-94 753	-21 793	-44,28 %	-124 048	-28 531	-78,35 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-32 507	-7 477	-15,19 %	-56 675	-13 035	-35,80 %
Splatná daň z príjmov		-7 477	-15,19 %		-13 035	-35,80 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-7 477	-15,19 %		-13 035	-35,80 %

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	36 398
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 398
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	36 398

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má bankové záruky maximálne do výšky 1 000 000 €

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2013				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	38 242	0	0	0	38 242
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	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-320	0	-320	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	1 678	0	1 678	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 821	3	0	0	3 824
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 662 173	36 395	0	0	3 698 568
Neuhradená strata minulých rokov	-1 363 177	-9 958	0	0	-1 373 135
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 398	58 738	0	-36 398	58 738
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 378 815	85 178	1 358	-36 398	2 426 237

Zmena vo vlastnom imaní nastala v dôsledku dosiahnutia zisku vo výške 58 738 EUR, z vyradenia oceňovacích rozdielov obchodného podielu z dôvodu jeho predaja a zaúčtovanie opravy chyby minulých období (neboli zaúčtované úroky z pôžičky v nákladoch v r.2012) na účtoch vlastného imania vo výške 9 958 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	38 242	0	0	0	38 242
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	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	601	0	921	0	-320
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	1 678	0	0	0	1 678
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 821	0	0	0	3 821
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 662 173	0	0	0	3 662 173
Neuhradená strata minulých rokov	-1 136 348	-226 829	0	0	-1 363 177
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-211 572	36 398	0	211 572	36 398
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 358 595	-190 431	921	211 572	2 378 815

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-91 216	4 700
Zaplatené úroky	-43 045	-64 022
Prijaté úroky	11 757	13 503
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-122 504	-45 819
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-122 504	-45 819
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	28 054
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	7 500	16 000
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	87 300	120 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	94 800	164 054
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	8 287	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 287	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-19 417	118 235
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	546 614	428 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	527 197	546 614

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	<u>35 319</u>	<u>36 888</u>
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 103	25 335
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	7 412	3 039
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 500	-16 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-87 300	-120 000
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	26 366	1 528 812
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-11 600</u>	<u>1 458 074</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-229 988	379 774
Úbytok (prírastok) zásob	-1 221 363	-1 663 300
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 371 735	-169 848
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>-91 216</u></u>	<u><u>4 700</u></u>