

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014**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). Zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 28.07.2012 došlo k zmene názvu a sídla spoločnosti na ENTRADING s.r.o., Rudnayovo nám.1, 811 01 Bratislava.

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	1
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 2014 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 2014 do 31.decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2013 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2014.

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).

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.

Zásoby, 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

Závazky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Závazky 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. Daň z príjmov a daňová licencia

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.

Spoločnosti vznikla povinnosť zaplatiť daňovú licenciu.

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 obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518.

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 obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

e) Opravy významných chýb

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							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	8 498					8 498
Prírastky								
Úbytky		0	8 498					8 498
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	8 498					8 498
Prírastky								
Úbytky		0	8 498					8 498
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý **nehmotný** majetok v roku 2014 vykázal :

Úbytok – vyradenie ochranných znáмок – HERMAN, pretože došlo k bezplatnému prevodu na nového majiteľa HERMAN Group, a.s. Bratislava

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 288	15 793					37 081
Prírastky								
Úbytky		21 288	7 295					28 583
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0	8 498					8 498
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 428	15 793					32 221
Prírastky		4 860						4 860
Úbytky		21 288	7 295					28 583
Stav na konci účtovného obdobia		0	8 498					8 498
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 860	0					4860
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

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 predp. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0					246 500		246 500
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	3 500	243 000					-246 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 500	243 000					0		246 500
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		12 150							12 150
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		12 150							12 150
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0					246 500		246 500
Stav na konci účtovného obdobia	3 500	230 850					0		234 350

Spoločnosť v dlhodobom **hmotnom** majetku v roku 2014 vykázala :

Prírastok v obstarávanom DHM: v decembri 2013 spoločnosť kúpila budovu skladu s pozemkom v Ružomberku na podnikateľské účely a v januári 2014 zaradila budovu do používania.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
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

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
Dcérske účtovné jednotky					
IUP HERMAN	100 %	100 %	-110 838	-120 702	0
Minsk, Bielorusko					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	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	17 206								17 206
Úbytky	17 206								17 206
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								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

n) ocenenie dlhodobého finančného majetku

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

o) Opravné položky k zásobám

O znížení úžitkovej 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 2014 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 2014 sa netvorili ďalšie opravné položky, pretože nevznikol dôvod na ich tvorbu, a u všetkých pohľadávok po splatnosti sú už vytvorené opravné položky vo výške 100%.

U pohľadávok, kde zanikol dôvod na vymáhanie (firmy boli zrušené), boli zúčtované opravné položky vo výške 100% hodnoty pohľadávky.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	131 045	0	7 008		124 037
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	131 045	0	7 008		124 037

s) veková štruktúra pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky tvoria poskytnuté pôžičky s príslušenstvom na dobu neurčitú pre spoločnosť Borgetto, s.r.o. Bratislava v celkovej sume 218.000,- €.

Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky voči odberateľom v celkovej výške 1 549 080,- €, všetky pohľadávky z roku 2014 sú v splatnosti, na ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú vytvorené 100%-né opravné položky. Priemerná doba splatnosti pohľadávky je 30 dní.

Daňová pohľadávka vo výške 93,- € sa skladá z preplatku daňového bonusu vyplateného zamestnávateľom za 4.Q.2014.

Iné pohľadávky v čiastke 517 332,- € sú vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek za rok 2014 vo výške 15 332,- €, a poskytnuté krátkodobé pôžičky so splatnosťou 1 rok pre spoločnosť HIH s.r.o. vo výške 102.000,-€ a pre spoločnosť Kotvy a hmoždinky s.r.o. vo výške 400.000,- €.

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
Dlhodobé pohľadávky			
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	218 000	0	218 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	218 000	0	218 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 425 043	124 037	1 549 080
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	93	0	93
Iné pohľadávky	517 332	0	517 332
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 942 468	124 037	2 066 505

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	863	485
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 054	151
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 917	636

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 2015 v čiastke 101,- €.

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 30.6.2014 sa schválilo, že dosiahnutý účtovný zisk v sume 1 694 323,- € za rok 2013 má byť zúčtovaný v spoločnosti ako nerozdelený zisk 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. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 694 323
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 694 323
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 694 323

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2014 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 31.12.2014 v sume 831 274,-€, a z toho záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 294 910,- € a je dohodnutý splátkový kalendár.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 576 862,- €, sa týkajú záväzku voči spoločníkovi za poskytnutú krátkodobú pôžičku vo výške 574 350,- € splatnú v roku 2015 a záväzok za mzdu vo výške 417,- €, za nevyplatené cestovné účty vo výške 1 510,- €, záväzok voči daňovému úradu za DPH 369,- €, ďalej je to záväzok za odvody voči poisťovniam vo výške 216,- €.

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
Dlhodobé záväzky spolu	586	558
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	586	558
Krátkodobé záväzky spolu	1 408 136	564 976
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 113 226	564 976
Záväzky po lehote splatnosti	294 910	0

g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2014 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	558	531
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28	27
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28	27
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	586	558

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

neeviduje

Pôžičky:**ii) krátkodobé**

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2015.

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 účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Pôžičky od štatutára	EUR	0	31.12.2015	574 350	455 100
Krátkodobé finančné výpomoci					

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 strojníctvo, predaj náhradných dielov a predaj služieb spojených so sprostredkovaním predaja.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	3 247 308	818 338
Spolu:	3 247 308	818 338
• Ostatné služby	29 721	34 796
Spolu:	29 721	34 796

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Spoločnosť účtovala aj o týchto ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

- Výnos z predaja materiálu (drobný majetok) vo výške 1 835,- €
- výnos z refakturácie zahraničnej pracovnej cesty vo výške 958,- €.

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

- výnos z poskytnutých pôžičiek pre spoločnosť Borgetto, s.r.o., Bratislava vo výške 7 365,- €, pre

spoločnosť HIH s.r.o. vo výške 1 673,- €, pre spoločnosť Kotvy a hmoždinky s.r.o. vo výške 6.192,- € a pre spoločnosť HLogistic s.r.o. 154,-€.

- v roku 2014 boli účtované kurzové zisky pri platbe záväzku vo výške 72,- €.

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 výroby		
Tržby z predaja služieb	29 721	34 796
Tržby za tovar	3 247 308	818 338
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 277 029	853 134

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>62 096</i>	<i>43 905</i>
Oprava a údržba	0	524
Nájmy a prenájmy	47 370	29 040
Skladové služby	7 563	3 667
Účtovnícke a právne služby	1 316	1 306
Cestovné	5 327	5 705
Telekomunikačné služby / Preprava	360	554
Ostatné služby	160	3 109

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 800	955
<i>Náklady na odpísané pohľadávky</i>	6 538	257
<i>Poistenie majetku a zamestnancov</i>	134	107
<i>DPH v krajinách EU</i>	128	472
<i>Pokuty a penále voči DÚ</i>	0	119

c) Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	18 810	552
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	11
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	451	541
<i>Bankové poplatky</i>	451	541
<i>Úroky z prijatých pôžičiek</i>	18 358	0

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:	1 880 022	x	x	1 694 323	x	x
teoretická daň	x	413 605	22,00	x	389 694	23,00
Daňovo neuznané náklady	2 154	474	0,03	5 650	1 300	0,08
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 011	-1 542	-0,08	-1 628 976	-374 664	-22,11
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-1 873 291	-412 124	-21,92	-70 997	-16 329	-0,96
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	413	0,03	x		
Daňová licencia	x	2 880	0,15			
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880	0,15	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 ex offio.

Rozdiel medzi výškou daňovej licencie a skutočnej daňovej povinnosti vo výške 2 467,- € je účtovaný na podsúvahovom účte a spoločnosť si môže započítať túto sumu s daňovou povinnosťou v budúcich troch zdaňovacích obdobiach.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce 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 0,24 %.

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami boli v roku 2014 uzavreté obchodné transakcie:

1 – predaj obchodného tovaru

3 – pôžička od konateľa

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	% k celkovému objemu obchodov d
HERMAN Group a.s.	1	7 923	0,23 %
Herman Nagypál – krátkodobá pôžička	3	574 350	bezúročná

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

Po 31.decembri 2014 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 vo výške 165.970 €.

b) Na základe rozhodnutia spoločníka má spoločnosť vytvorený ostatný kapitálový fond z kapitálových vkladov na krytie potrieb vo výške 356 337,- €.

- c) Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku sú vo výške 187 379,- €, táto suma zodpovedá výške obstarávacej ceny obchodného podielu dcérskej spoločnosti.
- d) 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.
- e) Neuhradená strata z minulých rokov 2008, 2009, 2011 a 2012 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutí valného zhromaždenia.
- f) Dosiahnutý zisk z roku 2013 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk	2 939 553	1 694 323			4 633 876

minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-4 658 585				-4 658 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 694 323	1 877 142		-1 694 323	1 877 142
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 účastí					
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	-32 359			2 939 553

Neuhradená strata minulých rokov	-4 225 482	-433 103			-4 658 585
Výsledok hospodárenia bežného 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					