

COMMERC SERVICE spol. s r.o., Ku Surdoku 35, Prešov

**VÝROČNÁ SPRÁVA
2014**

Obsah

Identifikačné údaje	3
História spoločnosti	4
Predmet podnikania	5
Organizačná štruktúra	6
Finančné ukazovatele	7
Návrh na rozdelenie zisku	
Predpoklad budúceho vývoja	8

Prílohy:

Správa nezávislého auditora
Súvaha k 31.12.2014
Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014
Dodatok správy nezávislého auditora

Identifikačné údaje

Obchodný názov:	COMMERC SERVICE, spol. s r.o.
Sídlo:	Ku Surdoku 35 , 080 01 Prešov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným / s.r.o. /
Predmet činnosti:	Distribúcia ložísk a príslušenstva, nástrojov a náradia
Riaditeľ:	Ing.Vincent PAĽO
IČO:	31 659 551
DIČ:	2020521382
IČ DPH:	SK2020521382
E-mail :	commerc@commercservice.sk
http:	www.commercservice.sk
Dátum založenia:	7.10.1992
Základné imanie:	6 640,00 EUR

Spoločníci:

Do roku 2002 bola firma vo vlastníctve zakladateľa – Ing. Vincenta Paľa. Dňom 2.12. 2002 boli valným zhromaždením odsúhlasené a vykonané prevody vlastníckych podielov a za spoločníkov firmy doplnený Ing. Miroslav Paľo a Ing. Rastislav Paľo. V roku 2013 po prevode podielov zostali spoločníkmi Ing. Miroslav Paľo a Ing. Rastislav Paľo.

Riaditeľom spoločnosti aj po uvedených zmenách je Ing. Vincent Paľo. Ing. Miroslav Paľo ako spoločník – vedie marketingové a obchodné činnosti firmy so zameraním na rozvoj nových programov a riadenie vlastnej produkcie nástrojov.

Ing. Rastislav Paľo ako spoločník – riadi prevádzkové činnosti, správu majetku spoločnosti, prevádzku výroby a servisu nástrojov.

Štatutárny orgán: - konateľ Ing. Vincent Paľo
- konateľ Ing. Miroslav Paľo
- konateľ Ing. Rastislav Paľo

Konanie v mene spoločnosti - spoločnosť navonok zastupujú a za spoločnosť sa podpisujú konatelia samostatne.

História spoločnosti

Firma bola založená jej riaditeľom v roku 1992 s cieľom zriaďovania konsignačných skladov výrobcov ložísk a náradia pre zefektívnenie distribúcie výrobkov uvedených producentov.

COMMERCE SERVICE spol. s r.o. je obchodno distribučná firma, ktorej hlavnou náplňou je distribúcia ložísk a príslušenstva (divízia ložísk), nástrojov a náradia (divízia náradie). Do jej činnosti patrí aj poskytovanie širokej palety služieb v oblasti veľkoobchodu a maloobchodu a servisných činností v rámci podpory predaja, k čomu je firma kompletne vybavená vlastným skladovým hospodárstvom s kompletnou technológiou a vozovým parkom.

Predajom ložísk a príslušenstva začala firma svoju činnosť v roku 1992. Vplyvom vonkajších faktorov a vývojom firmy sa spoločnosť v rokoch 1992 - 1993 pretransformovala na samostatného autorizovaného distribútora pre región východného Slovenska, pričom naďalej pokračuje v distribúcii uvedených komodít. V súčasnosti táto divízia predstavuje špičku v rámci predaja a distribúcie ložísk v regióne východného Slovenska, ale aj v iných regiónoch. Vytvorila si stále portfólio dodávateľov, ktoré bolo tvorené prakticky všetkými domácimi a renomovanými zahraničnými výrobcami. Spoločnosť získala autorizáciu najväčšieho svetového výrobcu ložísk spoločnosti SKF AB - SWEDEN a stala sa tak jediným výhradným autorizovaným dodávateľom tejto značky v regióne Východného Slovenska. Pre zabezpečenie kompletnosti ponuky ložísk a príslušenstva sa firme podarilo získať autorizáciu nemeckej spoločnosti INAWälzlager Schaeffler KG a v roku 1997 podpísať autorizačnú zmluvu s americkou firmou TIMKEN. V súčasnosti je firma napojená na sieť distribútorov ložísk, príslušenstva a Power Transmission Produktov, prostredníctvom svetových internetových skladov a E-Shopov, ako sú napr. Bearing Bank - SKF, EWA.ENDORSIA - SKF, Bearing Net, Picard E-Shop.... Prostredníctvom vlastných

distribučných kanálov si firma zabezpečuje nákup vlastných zásob podľa potrieb trhu.

O rok neskôr, v roku 1993 v rámci predchádzajúcich dohôd s bývalým koncernom TST- OSAN Praha sa spoločnosť stala autorizovaným distribútorom všetkých významných výrobcov nástrojov a náradia z Českej republiky a vybudovala si vlastné portfólio svojich dodávateľov a to tak, aby svojou komplexnosťou mohla pomôcť aj najnáročnejším zákazníkom. V súčasnosti sa firma orientuje na distribúciu produktov aj vlastnej výroby, ale hlavne na výrobu špeciálnych nástrojov podľa dokumentácie a potrieb zákazníkov, ako aj na dodávky kompletného servisu nástrojov, vrátane povlakovania.

Kým pri vzniku spoločnosti poslaním firmy bolo zlepšovanie distribučnej činnosti, súčasné poslanie je ovplyvnené vytváraním trhovej ekonomiky. Poslaním firmy COMMERC SERVICE spol. s r.o. orientovanej na zákazníka teda je, aby každý zákazník mal u nás k dispozícii to, čo potrebuje v čase keď to potrebuje, za výhodných cenových podmienok a s kompletným servisom.

COMMERC SERVICE spol. s r.o. si po celú dobu svojej existencie udržiava ako svoju najcennejšiu tradíciu zameranie na kvalitu. Od roku 1998 je držiteľom certifikátu manažérstva kvality podľa normy ISO 9001.

Predmet podnikania

Predmetom podnikania spoločnosti je:

- 1) Veľkoobchod a maloobchod ložísk, náradia a nástrojov
- 2) Výroba nástrojov
- 3) Servis nástrojov
- 4) Kovovýroba
- 5) Opracovanie kovov jednoduchým spôsobom
- 6) Technické testovanie, meranie a analýzy, služby technickej diagnostiky
- 7) Prenájom nehnuteľností a hnutelných vecí

Organizačná štruktúra



Finančné ukazovatele

Ukazovateľ	mj	2012	2013	2014
Výnosy celkom	tis.€	5 692 959	4 701 887	5 270 562
Tržby (vrátane predaja majetku)	tis.€	5 566 518	4 543 700	5 112 209
Pridaná hodnota	tis.€	1 102 483	919 909	1 202 280
Zisk (strata) po zdanení	tis.€	317 288	163 450	329 401
Majetok celkom	tis.€	4 414 978	4 218 889	4 539 795
Neobežný majetok	tis.€	2 522 854	2 183 386	1 817 217
Obežný majetok	tis.€	1 886 283	2 028 939	2 714 312
Vlastné imanie	tis.€	2 704 662	2 726 112	3 055 513
Zamestnanci	osoby	28	31	37

Neobežný majetok tvorí 40% celkových aktív spoločnosti, obežný majetok 60%. Hodnota majetku oproti predchádzajúcemu roku vzrástla o 8%, najvýraznejšie zmeny zaznamenali finančné účty, ktorých hodnota sa zvýšila o 174% a dlhodobý hmotný majetok, ktorý klesol o 17% z dôvodu uplatnenia odpisov, zásoby vzrástli o 8%. Záväzky spoločnosti sa zvýšili o 14%, vlastné imanie vzrástlo o 12%, spoločnosť dosiahla v roku 2014 zisk vo výške 329 401 EUR.

Pri analýze nákladov a výnosov možno konštatovať, že tržby z predaja tovaru vzrástli o 14% a tržby z predaja služieb o 10%. Celková obchodná marža je oproti predchádzajúcemu roku vyššia o 20% a pridaná hodnota je vyššia o 31%. Osobné náklady vzrástli o 25% a náklady na služby klesli o 11%.

Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia spoločnosti navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť

rozdelenie zisku dosiahnutého za rok 2014 následovne:

Zúčtovať hospodársky výsledok po zdanení za rok 201 vo výške 329 401 EUR na účet nerozdeleného zisku.

Iné dôležité informácie

Spoločnosť nemá vlastné výskumné a vývojové oddelenie, a preto nemá ani náklady s ním spojené.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na vývoj účtovnej jednotky.

Predpoklad budúceho vývoja

Spoločnosť má spracovaný podnikateľský plán pre roky 2011-2015. Pre rok 2015 sú úlohy v oblasti objemu predaja konkretizované vzhľadom na ekonomickú situáciu s cieľom dosiahnuť objem predaja ložísk a príslušenstva minimálne 1,2 mil.EUR bez DPH a objem nástrojov a náradia 4,0 mil.EUR bez DPH. Pre naplnenie týchto objemových ukazovateľov bude potrebné sústrediť sa na rozvoj marketingovej a obchodnej politiky so zameraním hlavne na:

- rozširovanie okruhu zmluvných partnerov a stabilizáciu postavenia v regióne
- rozširovanie sortimentu produktov a udržanie stability výkonov
- rozširovanie profesionálnej servisnej činnosti a komplexnej obsluhy zákazníkov
- zvyšovanie vlastnej technickej vybavenosti



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o. so sídlom v Prešove, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Považská Bystrica, dňa 5.5.2015

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118

Milan Vaňko
Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020521382	X riadna	malá	od 01 2014
IČO			do 12 2014
31659551	mimoriadna	veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa X)	od 01 2013
46.76.0			do 12 2013

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COMMERCE SERVICE spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica KU SURDOKU Číslo 35

PSČ Obec 08001 PREŠOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCH. REGISTER: OKR. SÚD PREŠOV, ODDIEL SRO, VLOŽKA 678-P

Telefónne číslo 0513811718 Faxové číslo 0517722415

E-mailová adresa Z.KRENICKA@COMMERCSERVICE.SK

Zostavená dňa:

13.03.2015

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		6 8 8 0 6 4 6	4 5 3 9 7 9 5	
				2 3 4 0 8 5 1	4 2 1 8 8 8 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 0 4 8 9 5 7	1 8 1 7 2 1 7	
				2 2 3 1 7 4 0	2 1 8 3 3 8 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		5 9 0 5		
				5 9 0 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 7 5 3		
				1 7 5 3		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		4 1 5 2		
				4 1 5 2		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 0 4 3 0 5 2	1 8 1 7 2 1 7	
				2 2 2 5 8 3 5	2 1 8 3 3 8 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 3 7 9 1 2	1 3 7 9 1 2	
					1 3 7 9 1 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 4 9 9 3 9 6	6 7 6 6 3 1	
				8 2 2 7 6 5	7 2 3 6 0 1	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 3 8 2 0 3 7	9 7 8 9 6 7	
				1 4 0 3 0 7 0	1 3 0 9 4 5 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 3 7 0 7	2 3 7 0 7	1 2 4 1 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

DIČ 2 0 2 0 5 2 1 3 8 2

IČO 3 1 6 5 9 5 5 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 069A) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 8 2 3 4 2 3	2 7 1 4 3 1 2	
			1 0 9 1 1 1		2 0 2 8 9 3 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 6 5 7 9 9	8 6 5 7 9 9	
					8 0 5 2 3 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 1 6	2 1 6	
					2 6 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 6 3	5 6 3	
					6 0 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 6 5 0 2 0	8 6 5 0 2 0	
					8 0 4 3 7 4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 4 9 6 4 5	1 0 4 0 5 3 4	9 2 8 2 9 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 4 0 2 0 7	1 0 4 0 2 0 7	8 9 2 3 7 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 4 0 2 0 7	1 0 4 0 2 0 7	8 9 2 3 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (368A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 5	1 4 5	3 5 9 1 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 9 2 9 3 1 0 9 1 1 1	1 8 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

DIČ 2 0 2 0 5 2 1 3 8 2

IČO 3 1 6 5 9 5 5 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 0 7 9 7 9	8 0 7 9 7 9	
					2 9 5 4 1 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 9 5 3 2	2 9 5 3 2	
					8 0 0 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 7 8 4 4 7	7 7 8 4 4 7	
					2 8 7 4 1 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 2 6 6	8 2 6 6	
					6 5 6 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 2 6 6	8 2 6 6	
					6 5 6 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 5 3 9 7 9 5	4 2 1 8 8 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 5 5 5 1 3	2 7 2 6 1 1 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 7 3	1 0 7 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 7 3	1 0 7 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 7 1 8 3 9 9	2 5 5 4 9 4 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 1 8 3 9 9	2 5 5 4 9 4 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 2 9 4 0 1	1 6 3 4 5 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 7 1 2 2	9 2 3 8 3 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 7 5 7 5	1 4 4 5 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 9 9 2	2 9 5 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 3 3 5 8 3	1 4 1 6 2 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 9 8 8 9 6	7 6 2 0 2 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 5 4 4 7	3 9 5 5 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 5 5 4 4 7	3 9 5 5 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 0 0 1 6 6	2 9 2 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 6 7 1	2 1 6 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 8 8 4	1 4 6 0 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 8 6 5 6	3 0 2 2 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 0 7 2	8 0 1 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 6 5 1	1 7 2 2 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 6 5 1	1 7 2 2 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 2 7 1 6 0	5 6 8 9 4 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 8 5 3 7 7	4 2 7 1 5 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 1 7 8 3	1 4 1 7 8 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 0 9 3 9 7	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 2 7 0 4 8 1	4 7 0 1 0 9 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 8 2 4 2 6 4	3 3 5 6 7 8 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	9 7 6 2	2 6 1 0 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 7 5 3 7 1	1 1 6 1 6 4 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 3 7	- 8 2 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 8 1 2	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 8 3 0 9	1 5 7 3 9 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 8 2 2 5 0 8	4 4 3 2 1 8 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 1 4 6 6 6 8	2 7 9 3 5 4 5
B.	Spožitie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 1 0 3 1	1 0 0 0 1 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 4 9 3 8 1	7 3 0 2 3 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 9 1 9 7 5	3 9 3 7 8 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 4 8 8 4 6	2 7 7 9 6 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 4 6 2 6	1 0 0 0 1 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 8 5 0 3	1 5 8 0 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 1 6 7	1 0 4 4 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 9 7 7 7 8	3 9 0 2 1 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 9 7 7 7 8	3 9 0 2 1 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 5 5 2 5	1 3 9 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 4 7 9 7 3	2 6 8 9 1 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 0 2 2 8 0	9 1 9 9 0 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 1	7 9 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8	5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8	5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 3	7 2 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		6 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 8 3 4	2 4 1 1 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 4 8 8	9 5 0 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 4 8 8	9 5 0 7
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 2 2	3 3 4 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 2 4	1 1 2 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
---	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 8 7 5 3	- 2 3 3 1 8
----	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 2 9 2 2 0	2 4 5 5 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 9 8 1 9	8 2 1 4 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 596)	58	1 0 7 8 6 0	6 7 3 3 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 0 4 1	1 4 8 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
----	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 2 9 4 0 1	1 6 3 4 5 0

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COMMERC SERVICE spol. s r.o.
 Sídlo: Ku Surdoku 35
 08001 Prešov
 Slovensko
 Dátum založenia: 0
 Dátum vzniku: 11.09.1992

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

Veľkoobchod ložísk a strojárskoho náradia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	31
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Iné významné údaje

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená

☒ k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná závierka zostavená

☐ ku dňu zániku účtovnej jednotky

☐ ku dňu vyhlásenia konkurzu

☐ ku dňu zrušenia konkurzu

☐ ku dňu vstupu do likvidácie

☐ ku dňu ukončenia likvidácie

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 26.06.2014

B. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Informácie k časti B. písm. a) prílohy č. 3 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Meno a priezvisko, obchodné meno	Názov orgánu
Ing. Vincent Paľo	Štatutárny zástupca
Ing. Miroslav Paľo	Štatutárny zástupca
Ing. Rastislav Paľo	Štatutárny zástupca

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Ing. Miroslav Paľo	3 320	50,00	50,00	50,00
Ing. Rastislav Paľo	3 320	50,00	50,00	50,00
Spolu	6 640	100,00	100,00	100,00

Zmeny v štruktúre spoločníkov a akcionárov

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
	...				
	...				
	...				
	...				
	...				
	...				
	...				
	...				
Spolu	X				

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ☒

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou ☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ provízia ☒ poistné

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ provízia ☒ poistné

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Pohľadávky ☒ obstarávacia cena ☒ menovitá hodnota

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Záväzky ☒ obstarávacia cena ☒ menovitá hodnota

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.

Zásoby obstarané kúpou☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ clo

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spôsob účtovania zásob☒ spôsob účtovania A ☐ spôsob účtovania BSpôsob oceňovania zásob☒ metódou FIFO ☐ priemernými skladovými cenami**Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Účtovné a daňové odpisy

- ☐ sú rovnaké
- ☐ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka
- ☒ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

Popis majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	5%	zrýchlený odpis
Stroje, prístroje, zariadenia	4-8	25%-12,5%	rovnomerný odpis
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerný odpis
Drobný dlhodobý hmotný majetok		100%	jednorazovo

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie k časti F, písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs- ké celky trv. porastov	Základné stádo a fažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	1 496 436	2 427 338				12 418		4 074 104
Prírastky		2 960	17 360				31 609		51 929
Úbytky			62 661				20 320		82 981
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	137 912	1 499 396	2 382 037				23 707		4 043 052
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		772 835	1 117 883						1 890 718
Prírastky		49 930	347 848						397 778
Úbytky			62 661						62 661
Stav na konci účt. obdobia		822 765	1 403 070						2 225 835
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	723 601	1 309 455				12 418		2 183 386
Stav na konci účt. obdobia	137 912	676 631	978 967				23 707		1 817 217

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ľahné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	1 496 436	2 389 005						4 023 353
Prírastky			38 333				12 418		50 751
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	137 912	1 496 436	2 427 338				12 418		4 074 104
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		722 715	777 784						1 500 499
Prírastky		50 120	340 099						390 219
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		772 835	1 117 883						1 890 718
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	773 721	1 611 221						2 522 854
Stav na konci účt. obdobia	137 912	723 601	1 309 455				12 418		2 183 386

Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Popis majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a hnutelné veci	Poistná zmluva č.511073928 - Allianz	5 074 173
DHM 81,82,102,103,104,105,106,107	Poistná zmluva č.2400159501 - Generali	1 904 107

Záložné právo:

DHM 102 - CNC brúška Walter Diamond

DHM 103 - EDM rezačka

DHM 104 - Brúška na PCD/CBN nástroje

DHM 105 - Reklifikátor rezných hrán

DHM 106 - Brúška Smart NP5

DHM 107 - Povlakovací stroj A400P

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Číslo zmluvy: KaHR - 111SP-1001/0455/28

DHM 16 - Pozemky + DHM 10,11,20,34 - Stavby

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a Mandátna zmluva č.136/AUOC/09-ZZ/1 k Úverovej zmluve č. 136/AUOC/09

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota BO
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota BO
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	1 745 676
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia	Stav na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	109 128		17		109 111
Spolu	109 128		17		109 111

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	592 811	447 396	1 040 207
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	123		123
Iné pohľadávky	182	109 111	109 293
Krátkodobé pohľadávky spolu	593 116	556 507	1 149 623
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti		556 507	543 599
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		593 116	493 819
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 149 623	1 037 418
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		830 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Popis pohľadávok	Hodnota BO	Hodnota PO
Pohľadávky z obchodného styku	830 000	830 000

Zmluva o zriadení záložného práva a Mandátna zmluva č.136/AUOC/09-ZZ/1

k Úverovej zmluve č. 136/AUOC/09

záloh - pohľadávky do výšky Úverového rámca vo výške 830 000,- EUR

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

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	29 532	8 002
Bežné bankové účty	778 447	287 412
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	807 979	295 414

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovný zisk	163 450
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
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	163 450
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	163 450

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobia
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 227	20 651	17 227		20 651
na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	15 822	17 819	15 822		17 819
na nevyfaktúrované dodávky	258	318	258		318
na auditorské služby	1 148	1 148	1 148		1 148
na skonta		1 367			1 367

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 770	17 227	20 770		17 227
na nevyčerpané dovolienky vrátane poisťného	13 779	15 822	13 779		15 822
na nevyfaktúrované dodávky	5 843	258	5 843		258
na auditorské služby	1 148	1 148	1 148		1 148

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	225 911	183 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	672 985	578 622
Krátkodobé záväzky spolu	898 896	762 025
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	137 575	151 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	137 575	151 021

Informácie k časti G. písm. v) a G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	607 197	643 747
odpočítateľné		
zdaniteľné	607 197	643 747
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	133 583	141 624
Zmena odloženého daňového záväzku	- 8 041	14 804
Zúčtovaná ako náklad	- 8 041	14 804
Zúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 959	2 089
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 848	1 487
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 848	1 487
Čerpanie sociálneho fondu	815	617
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 992	2 959

Informácie k časti G. písm. I) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery			..		
			..		
			..		
Krátkodobé bankové úvery			..		
			..		
			..		
Dlhodobé pôžičky			..		
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
365 - pôžičky od spoločníkov	EUR	2,84	..	291 900	282 800
379 - pôžičky ostatné	EUR	2,84	..	7 850	7 550
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci			..		
			..		

Informácie k časti G. písm. J) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	285 377	427 159
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	285 377	427 159
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	141 783	141 783
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	141 783	141 783

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

O nároku na dotáciu bolo účtované na základe rozhodnutia o schválení žiadosti o poskytnutie NFP.

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (NFP) nadobudla účinnosť dňa 18.10.2011

Číslo zmluvy: KaHR - 111SP-1001/0455/28

Oprávnené výdavky: 1 701 391,00 EUR

Neoprávnené výdavky: 0,00 EUR

Intenzita pomoci 50% = 850 695,50 EUR

Dodatok č.1 - podpísaný 28.12.2011 - zvýšenie výšky neoprávnených výdavkov o 2 960,- EUR

Dotácie na dlhodobý majetok je zúčtovaná v prospech výnosov budúcich období a následne rozpúšťaná do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

H. VÝNOSY

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytú	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	Ložiska - tovar		Náradie - tovar a výrobky		Služby	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovensko	852 731	832 167	2 541 287	2 204 863	1 180 512	1 108 294
EU	317 242	271 671	61 954	32 845	94 316	53 349
Vývoz	4 626	2 100	56 186	39 233	543	
Spolu	1 174 599	1 105 938	2 659 427	2 276 941	1 275 371	1 161 643

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný stav BO	Konečný stav PO	Zač. stav PO	Zmena stavu vnútroorg. zásob	
				BO	PO
Nedokončená výroba a polotovarov					
Výrobky	563	600	1 422	- 37	- 822
Zvieratá					
Spolu	563	600	1 422	- 37	- 822
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk. ZaS	X	X	X	- 37	- 822

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:		
Zúčtovanie pomernej časti dotácie - KaHR	141 783	141 783
Finančné výnosy, z toho:	81	
Kurzové zisky, z toho:	73	727
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	141
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky	9 762	26 099
Tržby z predaja služieb	1 275 371	1 161 642
Tržby za tovar	3 824 264	3 356 780
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom	5 109 397	4 544 521

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	649 381	730 230
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	1 640	1 640
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 640	1 640
Iné uisťovacie auditorske služby		
súvisiace auditorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Pododávky	513 200	560 445
Opravy a udržiavanie	55 079	69 167
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné	13 568	13 349
Finančné náklady, z toho:	18 834	24 111
Kurzové straty, z toho:	2 822	3 340
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	370	35
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky z úverov a pôžičiek	8 488	9 507
Bankové poplatky	7 292	10 998
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		6 438
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložena daň. pohľ. neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	429 220	X	X	245 592	X	X
teoretická daň	X	94 428	22,00	X	56 486	23,00
Daňovo neuznané náklady	61 055	13 432	3,00	48 845	11 234	4,57
Výnosy nepodliehajúce dani	8	2		1 664	383	0,16
Umorenie daňovej straty						
Spolu	490 267	107 859	25,00	292 773	67 338	27,42
Splatná daň z príjmov	X	107 860	25,00	X	67 339	27,42
Odložená daň z príjmov	X	- 8 041		X	21 242	8,65
Celková daň z príjmov	X	99 819	23,00	X	88 581	36,07

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

Nenastali žiadne významné udalosti následne po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by vyžadovali zmenu alebo aktualizáciu údajov.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P, prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 073				1 073
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 554 949	163 450			2 718 399
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163 450	329 401	163 450		329 401
Vypiatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 073				1 073
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 379 661	317 288	142 000		2 554 949
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317 288	163 450	317 288		163 450
Vypiatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014**

COMMERC SERVICE spol. s r.o. / 2014

Dátum: 26.03.2015

Strana: 1 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	429 220	245 593
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti	3	254 949	245 100
A.1.1.	Odpisy DNHM a DHM	4	397 778	390 219
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení	5		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	6		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	7		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	8		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	9	- 140 080	- 142 506
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	10		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	12		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	13	73	727
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	14	- 2 822	- 3 340
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	15		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.	16		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17	- 71 712	- 101 951
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	18	- 147 830	73 967
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	19	136 682	- 87 887
A.2.3.	Zmena stavu zásob	20	- 60 564	- 88 031
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	21		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22	612 457	368 742
A.3.	Príjaté úroky	23		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	24	- 8 488	- 9 507
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	603 969	379 235
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	28	- 53 452	- 175 060
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	30		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	550 517	204 175
	Peňažné toky z investičnej činnosti	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNHM	33		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	34	- 37 930	- 50 751
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	35		
B.4.	Príjmy z predaja DNHM	36		
B.5.	Príjmy z predaja DHM	37		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov	38		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j.	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám	42		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku	43		73 760
B.12.	Príjaté úroky	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	45		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	46		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	47		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	- 37 930	23 009
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55		- 142 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO	57		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	60		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed.	61		

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014**

COMMERC SERVICE spol. s r.o. / 2014

Dátum: 26.03.2015

Strana: 2 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j.	62		- 142 000
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov	63		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64		7 496
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	66		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	67		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	68		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	69		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	70		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku	71		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.	72		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	73		7 496
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.	74		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	75		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	76		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi	77		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi	78		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82		- 134 504
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	83	512 587	92 690
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia	84	295 414	202 735
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia	85	807 979	295 414
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv.	86		
H.	Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely	87	807 979	295 414



DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o. k 31. decembru 2014, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 5.5.2015 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti COMMERC SERVICE spol. s r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Považská Bystrica, dňa 12.6.2015

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118

Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276

