

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti **GRATAX s.r.o. k 31.12.2014**

Dátum odovzdania audítorskej správy : 24. August 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

GRATAX spol. s r.o. , Južná Trieda 74, Košice 040 01 , IČO 17 146 518,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

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 nesprávnosti 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 na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

1. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje obstarávaný dlhodobý hmotný majetok účte 042010 vo výške 67.204 €. Podstatnú časť tohto majetku tvoria výdavky obstarávané od roku 2009. Domnievame sa, že je potrebné vytvoriť opravnú položku k tejto investícii minimálne vo výške 33.602 €, pretože predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sa javia nižšie ako je jeho ocenenie v účtovníctve. Zaučtovaním uvedenej transakcie by bolo znížené vlastné imanie, netto aktíva a pasíva spoločnosti.
2. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje dlhodobý nehmotný majetok v sume 1.000.000 €, ktorý bol obstaraný v roku 2012, a ktorý spoločnosť odpisuje 5 rokov, pričom v roku 2014 nebol účtovaný účtovný odpis, prináležiaci účtovnému obdobiu 2014 v sume 200.000 €. Zaučtovaním uvedenej transakcie by bolo znížené vlastné imanie, netto aktíva a pasíva spoločnosti.

3. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje zásoby v celkovej výške 855.895 €, opravné položky k rizikovým zásobám vo výške 41.623 €. Pri audite sme identifikovali:
- maloobratkové zásoby na sklade tovaru vo výške 83.600 €.
- Domnievame sa, že je potrebné ešte vytvoriť opravnú položku k týmto zásobám minimálne vo výške 83.600 €, pretože predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sa javia nižšie ako je jeho ocenenie v účtovníctve. Zaúčtovaním uvedenej transakcie by bolo znížené vlastné imanie, netto aktíva a pasíva spoločnosti.
4. Ako audítori spoločnosti sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry pokladničnej hotovosti k 31.12.2013. Alternatívnymi spôsobmi sme sa nemohli uistiť o skutočnom stave peňazí v pokladnici k 31. decembru 2014 vykázaných v súvahe vo výške 37.484 €.
5. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1.392.294 € a opravné položky k nim vo výške 192.285 €. Pohľadávky 360 dní po splatnosti a iné rizikové pohľadávky boli pri našom audite identifikované vo výške 253.355 €. Na základe zásady opatrnosti sa domnievame, že je opodstatnené predpokladať, že nastalo väčšie zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve o sumu 61.070 €. Táto transakcia by znížila vlastné imanie spoločnosti, netto aktíva a pasíva spoločnosti.

Podmieneny názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočností uvedených v odseku „Základ pre podmienený názor“, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GRATAX spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť eviduje voči Daňovému úradu Košice pohľadávku vo výške 48.804 € z titulu nadmerného odpočtu na dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie január 2013, keďže dňa 10.4.2013 bola začatá daňová kontrola za uvedené zdaňovacie obdobie a ku dňu vydania správy nebola daňová kontrola ukončená.

Vranov nad Topľou, 24. August 2015

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P
Licencia SKAU č. 314

Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

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

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

Á Ā B Ć 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
2 0 2 0 4 8 1 1 4 4	X riadna	malá	od 0 1	2 0 1 4
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2	2 0 1 4
1 7 1 4 6 5 1 8	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 3
SK NACE			do 1 2	2 0 1 3
4 6 . 7 3 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GRATAX spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JUŽNÁ TRIEDA

Číslo

7 4

PSČ

Obec

0 4 0 0 1 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS KOŠICE I.

ODDIEL : SRO , VLOŽKA : 1 0 6 5 / V ZO DŇA 1 3 . 1 2 . 1 9 9 1

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 5 7 6 7 0 1 2

E-mailová adresa

WOOD@GRATAX.SK

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Ozna- čenie 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	8 1 1 2 8 6 7	6 4 8 7 6 8 2			
			1 6 2 5 1 8 5		7 8 0 5 6 2 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 4 4 0 8 5 9	4 0 4 9 5 8 2			
			1 3 9 1 2 7 7		4 1 6 6 6 7 1		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 0 1 0 1 9	7 7 7 0 1 9			
			2 2 4 0 0 0		7 7 6 0 0 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					
3.	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	06	1 0 0 0 0 0 0	7 7 6 0 0 0			
			2 2 4 0 0 0		7 7 6 0 0 0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 0 1 9	1 0 1 9			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 4 3 9 8 4 0	3 2 7 2 5 6 3			
			1 1 6 7 2 7 7		3 3 9 0 6 7 1		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 5 9 6 3 8 8	1 5 9 6 3 8 8			
					1 5 9 6 3 8 8		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 2 2 3 0 3 4	1 4 0 3 2 3 4			
			8 1 9 8 0 0		8 3 1 8 1 4		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 9 7 6 4 4	1 5 0 1 6 7			
			3 4 7 4 7 7		2 0 6 8 9 1		



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			
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	1 2 2 7 7 4	1 2 2 7 7 4	7 5 5 5 7 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					



Ozna- čenie 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			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 6 6 5 8 5 6	2 4 3 1 9 4 8			
			2 3 3 9 0 8		3 6 3 5 5 6 6		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 5 5 8 9 5	8 1 4 2 7 2			
			4 1 6 2 3		1 2 5 4 5 2 6		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 8 2 9 4	3 8 2 9 4			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 1 7 6 0 1	7 7 5 9 7 8			
			4 1 6 2 3		7 8 7 8 8 9		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			4 6 6 6 3 7		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 1 0 9	7 1 0 9			
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	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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	7 1 0 9	7 1 0 9			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 4 6 9 8 8	1 5 5 4 7 0 3			
			1 9 2 2 8 5	2 3 6 0 3 8 0			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 9 2 2 9 4	1 2 0 0 0 0 9			
			1 9 2 2 8 5	2 2 1 2 9 3 5			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 9 2 2 9 4	1 2 0 0 0 0 9			
			1 9 2 2 8 5				
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		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			2 2 1 2 9 3 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 4 0 1 4	1 4 4 0 1 4	3 7 6 3 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 1 0 6 8 0	2 1 0 6 8 0	1 0 9 8 1 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 5 8 6 4	5 5 8 6 4	2 0 6 6 0		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 4 8 4	3 7 4 8 4	1 9 6 3 7		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 3 8 0	1 8 3 8 0	1 0 2 3		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 1 5 2	6 1 5 2	3 3 8 9		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 1 5 2	6 1 5 2	3 3 8 9		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76					
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					

Označenie 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	6 4 8 7 6 8 2	7 8 0 5 6 2 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 5 5 7 9 8 7	5 4 6 2 4 0 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 9 2 9 4	1 9 2 9 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 2 9 4	1 9 2 9 4
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 účastí (+/- 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	5 3 3 0 0 7 3	4 9 1 6 8 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 3 0 0 7 3	4 9 1 6 8 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 1 9 8 1	5 1 9 5 7 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 2 8 9 9 6	2 3 4 1 4 4 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 4 4 8 9 7	8 1 8 7 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	8 4 3 3 8 3	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	8 4 3 3 8 3	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		7 7 9 2 4
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	1 5 1 4	2 1 6 8
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 7 7 9



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	1 4 9 4	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 9 4	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 0 3 4 2	1 2 0 6 6 2 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 1 1 9	1 1 7 8 0 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 1 1 9	
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		1 1 7 8 0 1 5
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 9 1	1 3 2 8 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 0 4	2 4 6 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 6 7 4 6	1 2 8 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 8 2	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 6 3	6 2 9 9 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 6 3	5 3 9 9 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		9 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		9 8 9 9 5 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 9 9	1 7 7 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	6 9 9	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 7 2 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		5 3



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 2 7 0 1 6	1 1 3 7 4 7 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 2 1	2 6 9 0
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	6 3 6	2 6 9 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 3 6	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 6 9 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 8 5	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 3 8 2	4 3 8 8 9
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	7 8 7 1	2 7 3 3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 8 7 1	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		2 7 3 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 4	5 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 3 6 7	1 6 0 3 4



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 4 5 6 1	- 4 1 1 9 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 8 9 7 6	6 4 0 8 4 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 6 9 9 5	1 2 1 2 6 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 5 8 8 3	8 6 2 4 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 8 8 8	3 5 0 2 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 1 9 8 1	5 1 9 5 7 9

Poznámky Úč POD 3 -04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G R A T A X s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

ulica

J u ž n á T r i e d a

číslo

7 4

PSČ

0 4 0 0 1

Názov obce

K o š i c e

Číslo telefónu

0 5 5

Číslo faxu

0 5 5

6 7 8 3 9 9 5

6 7 8 3 9 9 5

E-mailová adresa

w o o d @ g r a t a x . s k

Zostavené dňa: 30.06.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku

Obchodné meno: GRATAX spol. s r.o.

Sídlo: Južná Trieda 74, Košice 040 01

IČO:17146518

DIČ: 2020481144

Spoločnosť GRATAX spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou dňa 2.12.1991 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 31. decembra 1991 do oddielu Sro, vložka č. 1065/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- obchod s drevenými polotovarmi na výrobu podláh
- prenájom nehnuteľností

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	5
z toho: počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti GRATAX spol. s r.o. k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti GRATAX spol. s r.o. k 31. decembru 2013 bola schválená na Valnom zhromaždení konanom v Košiciach.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti GRATAX spol. s r.o. k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 31.12.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 28.06.2015 schválilo spoločnosť K.A.A.C. spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Konateľ: Štefan Vaľo , Klátovská 10, Nižný Klátov 044 12

Splnomocnený zástupca: JUDr. Judita Vaľová , Klátovská 10, Nižný Klátov 044 12

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2014:

<i>spoločníci</i>	<i>výška podielu na základom imaní</i>		<i>podiel na hlasovacích právach v %</i>	<i>iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i>
	<i>EUR</i>	<i>%</i>		
Mgr. Eva Vaľová	6 639	100,0000	100,0000	
Celkom	6 639	100	100	

V roku 2014 nedošlo v spoločnosti k zmene akcionárskej štruktúry v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a teda jej stav k 31.12.2014 je nasledovný:

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2014:

<i>spoločníci</i>	<i>výška podielu na základom imaní</i>		<i>podiel na hlasovacích právach v %</i>	<i>iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %</i>
	<i>EUR</i>	<i>%</i>		
Mgr. Eva Vaľová	6 639	100,0000	100,0000	
Celkom	6 639	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nezostavuje KUZ.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Základ prezentácie

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z a zákona č. 561/2004 Z.z a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení FIFO

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi výroby.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri príjme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz NBS. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom NBS.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2014 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

j) Záväzky

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť nemá takýto majetok.

o) Odložené dane

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

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

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1.700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu .

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 2.400,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý majetok</i>	<i>Predpoklad. doba použ.</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý hmotný majetok		
	20 rokov	lineárna
	12 rokov	lineárna
	6 rokov	lineárna
	4 roky	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
	5 rokov	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014			1 000 000					1 000 000
Prírastky						1 019		1 019
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2014	0	0	1 000 000	0	0	1 019	0	1 001 019
Oprávky								
Stav k 1.1.2014			224 000					224 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	224 000	0	0	0	0	224 000
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0		776 000	0	0	0	0	776 000
Stav k 31.12.2014	0	0	776 000	0	0	1 019	0	777 019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0		620 000		0	0	0	620 000
Prírastky			380 000					380 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	0	0	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0		124 000		0	0	0	124 000
Prírastky			100 000					100 000
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	224 000	0	0	0	0	224 000
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	496 000	0	0	0	0	496 000
Stav k 31.12.2013	0	0	776 000	0	0	0	0	776 000

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	1 596 388	1 569 816	542 861	0	0	755 579	0	4 642 881
Prírastky		664 977	1 531			88 044		754 552
Úbytky		11 759	46 749			720 849		779 357
Presuny								0
Stav k 31.12.2014	1 596 388	2 223 034	497 643	0	0	122 774	0	4 439 839
Oprávky								
Stav k 1.1.2014		738 001	335 970					1 073 971
Prírastky		93 556	58 256					151 812
Úbytky		11 759	46 748					58 507
Stav k 31.12.2014	0	819 798	347 478	0	0	0	0	1 167 276
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	1 596 388	831 815	206 891	0	0	755 579	0	3 390 673
Stav k 31.12.2014	1 596 388	1 403 236	150 165	0	0	122 774	0	3 272 563

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2013							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	1 596 388	1 391 579	525 172	0	0	923 441	0	4 436 580
Prírastky		178 237	38 469			48 843		265 549
Úbytky			20 780			216 705		237 485
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	1 596 388	1 569 816	542 861	0	0	755 579	0	4 464 644
Oprávky								
Stav k 1.1.2013		654 567	295 146					949 713
Prírastky		83 434	61 603					145 037
Úbytky			20 780					20 780
Stav k 31.12.2013	0	738 001	335 969	0	0	0	0	1 073 970
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	1 596 388	737 012	230 026	0	0	923 441	0	3 486 867
Stav k 31.12.2013	1 596 388	831 815	206 892	0	0	755 579	0	3 390 674

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2014

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a vandalizmom Nehnutel'ny' majetok - poistná suma na združený živel 12 775 175 EUR, vandalizmus – poistná suma 663 878 EUR Hnutel'ny' majetok poistná suma 191 163 EUR. Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Závazky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014 v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo - VUB a.s.	127 287
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - VUB a.s.	42 211

d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok vo výške 122 774 EUR. V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2013	EUR	plán dokončenia - zaradenia
Ostatny DHM	67 302	september 2014
SKLAD	32 380	2015
	99 682	

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	4				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>					
<i>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</i>					
<i>Ostatné realizovateľné CP a podiely</i>					
<i>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</i>					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2013				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>					
<i>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</i>					
<i>Ostatné realizovateľné CP a podiely</i>					
<i>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</i>					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém MRP

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2012 netto v EUR	Stav k 31.12.2013 netto v EUR
Materiál	38 294	
Nedokončená výroba		
Tovar	775 978	787 889
Preddavky na zásoby		466 637
SPOLU	814 272	1 254 526

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2014 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť tvorila opravné položky k zásobám.

Štruktúra opravných položiek k zásobám je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tvorba OP k zásobám	Stav k 31.12.2013 v EUR	tvorba v EUR	zúčtovanie OP z dôvo- du zániku opodstatne- nosti v EUR	zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR	Stav k 31.12.2014 v EUR
- materiálu	0		0		0
- tovaru	41 263		0		41 263
- hotovej výroby					0
SPOLU	41 263	0		0	41 263

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na zásoby.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2014 v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2013 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2014 v EUR</i>
za dlžníkmi v konkurze					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku	20 241	192 285	20 241		192 285
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	20 241	192 285	20 241	0	192 285
celkom	20 241	192 285	20 241	0	192 285

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k pohľadávkam:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymoženia
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženia

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota *brutto* pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2013</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	692 919	1 314 848	2 007 767
poskytnuté preddávky	692 045	0	692 045
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	37 633	0	37 633
iné pohľadávky	109 812		109 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 532 409	1 314 848	2 847 257

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2014</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky	7 109		7 109
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 109	0	7 109
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	1 183 627	0	1 183 627
poskytnuté preddávky			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie	100 882		100 882
iné pohľadávky	210 680	0	210 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 495 189	0	1 495 189

<i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i>	<i>stav k 31.12.2014</i>	<i>stav k 31.12.2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
pohľadávky po lehote splatnosti	1 495 189	1 314 847
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		1 532 410
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 495 189	2 847 257
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 109	33 241
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 109	33 241

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu k 31.12.2014	Hodnota pohľadávky k 31.12.2013
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z obchodného styku, ktoré sú zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2014 účtuje o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 7 109 EUR

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
peniaze	37 484	19 637
ceniny		
účty v bankách	18 380	1 023
spolu	55 864	20 660

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 152	3 389
poistenie majetku, áut, zodpovednosti	2 626	2 859
Poistenie aut	485	0
Letecké naklady na rok 2015	1 731	530
ostatné NBO	3	0
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
spolu	6 152	3 389

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 6 639 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené.

Štruktúra spoločníkov je uvedená v časti C.

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

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2014 nasledovne:

Názov položky	2014
účtovný zisk	222 231
rozdelenie zisku z roku 2014	
prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov	222 231
vysporiadanie s účtom ostatné kapitálové fondy	0

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	rok 2013
účtovný zisk	519 579
návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2013	
prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	519 579

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh rezervy	stav k 1.1.2013	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
záonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	4 183	4 262	4 183	0	4 262
odmeny					0
zverejnenie účtovnej závierky, audit	5 099	2 000	2 000	3 099	2 000
nevyfakturované dodávky	58 237	47 730		58 237	47 730
záonné rezervy spolu	67 519	53 992	6 183	61 336	53 992
ostatné rezervy					
odchodné					0
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	67 519	53 992	6 183	61 336	53 992
dlhodobé rezervy					
záručné opravy	9 000	9 000	0	9 000	9 000
dlhodobé rezervy spolu	9 000	9 000	0	9 000	9 000
Rezervy celkom	76 519	62 992	6 183	70 336	62 992

Bežné
obdobie:

účtovné

Druh rezervy	stav k 1.1.2014	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2014
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
záonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	4 262	2 263	4 262		2 263
zverejnenie účtovnej závierky, audit	2 000	2 500	2 000		2 500
nevyfakturované dodávky	47 730		47 730		0
záonné rezervy spolu	53 992	4 763	53 992		4 763
ostatné rezervy					
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	53 992	4 763	53 992		4 763
dlhodobé rezervy					
Záručné opravy	9 000	1 494	9 000		1 494
dlhodobé rezervy spolu	9 000	1 494	9 000		1 494
Rezervy celkom	62 992	6 257	62 992	0	6 257

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 2 263 EUR (v roku 2012 vo výške 4 262 EUR). Rezerva vo výške 2 500 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky audítorom.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na záručné opravy celkom vo výške 1 494 EUR (v roku 2013 vo výške 9 000 EUR).

3. Závazky

a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	852 502	1 032 351
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		252 201
spolu krátkodobé záväzky	852 502	1 284 552
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 514	1 779
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	1 514	1 779

b) Závazky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2014 nevykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

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

<i>Tvorba a čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2013</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
stav k 1. januáru	2 168	2 203
tvorba na ťarchu nákladov	237	275
prídél zo zisku	0	0
čerpanie	891	310
stav k 31. decembru	1 514	2 168

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

<i>Názov položky</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	EUR	EUR
Dlhodobé bankové úvery	0	101 754
<i>VUB/1076/2009/UZ, EUR, 3, 71 %, splatný 30.9.2014</i>		
<i>istina 678 300 EUR</i>		
Krátkodobé bankové úvery	0	888 196
<i>VUB/1077/2009/UZ, EUR, 3, 38 %, splatný 23.8.2014</i>	0	888 196
<i>rámec 1 050 000 EUR</i>		
Spolu	0	989 950

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	EUR	EUR
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	699	1 726
platobné karty		
reklama		
dobropisy vystavené v nasledujúcom účtovnom období		
ostatné výdavky budúcich období	699	1 726
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	53
		53
Spolu	699	1 779

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja tovaru v hodnote 2 971 484 EUR a služieb v hodnote 928 386 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

<i>Teritórium</i>	<i>Tržby z vlastnej výroby</i>		<i>Tržby z predaja tovaru</i>		<i>Služby</i>		<i>Spolu</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<i>tuzemsko</i>		11 692	2 971 484	3 413 801	928 386	829 620	3 899 870	4 255 113
<i>zahraničie</i>		160 968		654 166			0	815 134
spolu	0	172 660	2 971 484	4 067 967	928 386	829 620	3 899 870	5 070 247

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad o aktivácii</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
aktivácia dlhodobého HM	0	0
aktivácia služieb	0	0
aktivácia materiálu	0	0
spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

<i>Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti</i>	2014	2013
	EUR	EUR
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		5 040
Výnosy z postúpených pohľadávok	106 000	462 190
spolu	106 000	467 230

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek výnosov</i>	2014	2013
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	8 383	0
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	8 383	0
tržby z predaja materiálu	0	0

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových rozdielov</i>	2014	2013
	EUR	EUR
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	9	0

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

<i>Štruktúra výnosových úrokov</i>	2014	2013
	EUR	EUR
úroky z bankových účtov	0	0
ostatné výnosy	0	604
úroky z ostatných pôžičiek	635	2 086
spolu	635	2 690

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

<i>Názov položky</i>	2014	2013
	EUR	EUR
tržby za vlastné výrobky	0	172 660
tržby z predaja služieb	928 386	829 620
tržby za tovar	2 971 489	4 067 967
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu		0
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	54 554	467 230
Spolu	3 954 429	5 537 477

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady za poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Náklady na poskytnuté služby</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	73 522	45 606
Náklady na cestovné	12 803	10 428
Náklady na reprezentáciu	1 023	1 670
Náklady na ostatné služby	308 110	376 673
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	2 500	2 000
telefóny,internet	13 387	12 762
právne, ekonom	115 798	120 982
ochrana objektu	28 719	28 676
služby spojené s nájmom	15 628	60 180
WOOD služby	55 000	
hobl'ovnie	11 004	33 717
preprava	11 066	11 349
technicke poradenstvo	4 550	
ostatné služby	27 000	6 452
udržba objektu	23 458	100 555
spolu	395 458	434 377

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	145	524

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HČ		
v tom : dary	0	0
zmluvné pokuty a penále	10	268
postupenie pohľadávky	106 000	462 190
poistné	13 859	16 340
odpis pohľadávky	6 672	52 058
ostatné prevádzkové náklady	2	941
manká a škody		
spolu	126 543	531 797
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	192 284	-104 339
spolu	318 827	427 458

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov	2014	2013
	EUR	EUR
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	5 482	105 754
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
zostatková cena predaného materiálu	5 482	105 754

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra nákladových úrokov	2014	2013
	EUR	EUR
úroky z bankových úverov	7 870	27 151
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	0	0
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	180
spolu	7 870	27 331

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Položka	2014			2013		
	základ			základ		
	dane	daň	daň	dane	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	258 976		22,00 %	640 847		23,00 %
z toho teoretická daň v %		56 975	22,00 %		147 395	23,00 %
daňovo neuznané náklady	60 601	13 332	22,00 %	47 468	10 918	23,00 %
nezaplatené náklady			22,00 %		0	23,00 %
rozdiel ÚO-DO			22,00 %		0	23,00 %
neinkasované výnosy			22,00 %		0	23,00 %
výnosy nepodl.dani	20 106	4 423	22,00 %	313 327	72 065	23,00 %
základ dane	299 470	65 883	22,00 %	374 988	86 247	23,00 %
umorená strata	0	0		0	0	23,00 %
základ dane - splatná daň	299 470	65 883	22,00 %	374 988	86 247	23,00 %
odložená daň	0	-8 888		0	35 020	
dodatková daň	0	0		0	0	
celková vykázaná daň	0	56 995		0	121 267	

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra podsúvahových položiek	2013	2013
	EUR	EUR
finančný lízing		
nájom nebytových priestorov		
prenájom nebytových priestorov		
odpísané pohľadávky		

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 1

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Spoločnosť	pohľadávky z obchodného styku		záväzky z obchodného styku	
	stav k 31.12. 2014	stav k 31.12. 2013	stav k 31.12. 2014	stav k 31.12. 2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
CASYST s.r.o.		46 838	42 689	
GRATAX WOOD s.r.o.	2 651	10 168		5 824
ŠPIRKO s.r.o.	62 358	136 224		590
WISSDELLS s.r.o.				17 100
ŠTEFAN VAĽO-STEVA				24 300
MARTIN VAĽO - VAMAR				63 600
TOV SAMVER	682 824	908 233		
Celkom	747 833	1 101 463	42 689	111 414

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh pohľadávky/ záväzku	pohľadávky		záväzky	
	stav k 31.12. 2014 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR	stav k 31.12. 2014 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR
CASYST s.r.o. - post. pohľ.		55 106		
GRATAX WOOD s.r.o. - post. pohľ.		20 000		
ŠPIRKO s.r.o. - pôžička		72 971		
WISSDELLS s.r.o.				
ŠTEFAN VALO-STEVA				
MARTIN VALO - VAMAR - pôžička		3 766		
TOV SAMVER				
VALOVÁ EVA Mgr. - pôžička				77 923
Celkom	0	151 843		77 923

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Spoločnosť	Výnos-predaj výrobkov a tovaru		Výnosy-predaj služieb	
	rok 2014 v EUR	rok 2013 v EUR	rok 2014 v EUR	rok 2013 v EUR
CASYST s.r.o.	977 889	1 253 437		
GRATAX WOOD s.r.o.			12 578	18 470
ŠPIRKO s.r.o.	12 144	28 681	84 438	124 065
WISSDELLS s.r.o.				1 440
ŠTEFAN VALO-STEVA				
MARTIN VALO - VAMAR				
TOV SAMVER	356 748	100 431		
VALOVÁ EVA Mgr.				
Celkom	1 346 781	1 382 549	97 016	143 975

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Spoločnosť	Náklady-nákup tovaru a		Náklady-nákup služieb		Náklady-úroky z pôžičiek	
	rok 2014 v EUR	rok 2013 v EUR	rok 2014 v EUR	rok 2013 v EUR	rok 2014 v EUR	rok 2013 v EUR
CASYST s.r.o.	15 538	81 439				
GRATAX WOOD s.r.o.			80 837	78 552		
ŠPIRKO s.r.o.	19 653	5 926				
WISSDELLS s.r.o.				14 850		
ŠTEFAN VALO-STEVA						
MARTIN VALO - VAMAR				23 616		
TOV SAMVER	1 656 875	2 626 792				
VALOVÁ EVA Mgr.						
Celkom	1 692 066	2 714 157	80 837	117 018	0	0

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k	prírastky	úbytky	presuny	stav k
	31.12.20123 v EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2014 v EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	0	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	19 294	0	0	0	19 294
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	4 916 893	519 579	106 400	0	5 330 072
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	519 579	222 231	519 579		222 231
Vlastné imanie	5 462 405	741 810	625 979	0	5 578 236

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

V Košiciach, 30.06.2015

Spracoval : Alžbeta Klapková

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2014 GRATAX spol. s r.o.

	2014 EUR	2013 EUR
Cistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	258 976	640 847
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	146 331	245 038
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	112 673	514 249
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	172 044	-107 017
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-174 131
Zmena stavu rezerv	-56 735	-13 526
Úrokové náklady (netto)	7 235	24 641
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 902	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	637 622	1 130 101
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	600 957	-456 197
Úbytok (prírastok) zásob	440 254	-44 696
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-419 694	82 278
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	1 259 139	711 486
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 259 139	711 486
Zaplatené úroky	-7 871	-27 331
Prijaté úroky	636	2 690
Zaplatená daň z príjmov	-94 010	-31 522
Vyplatené dividendy	-106 400	-56 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 051 495	599 323
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-34 723	-428 843
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 383	-
Obstaranie fin investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-26 339	-428 843
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-989 950	-189 799
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-989 950	-189 799
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	35 205	-19 319
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 659	39 977
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	55 864	20 659