

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

ENTRADING, s.r.o.

Rudnayovo nám. 1

811 Bratislava

Obchodná spoločnosť ENTRADING, s.r.o., bola založená spoločenskou zmluvou s názvom HERMAN Slovakia s.r.o. vo forme notárskej zápisnice dňa 16.júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 31.júla 1992. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo:20578/S). Zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 28.07.2012 došlo k zmene názvu a sídla spoločnosti na ENTRADING s.r.o., Rudnayovo nám.1, 811 01 Bratislava.

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2014 bola schválená a overená Dozornou radou a Valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.júna 2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Spoločnosť má 1 zamestnanca, tak ako aj v predchádzajúcom účtovnom období.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

Poskytnuté pôžičky sú úročené a zaznamenané v účtovníctve.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.

2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota**aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom).

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) Zásoby

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny
- materiál na podporu predaja, tlačivá, obalový materiál
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Na pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) Daň z príjmov a daňová licencia

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál.

Po zohľadnení daňovej straty (1/4 z rokov 2012 a 2013) platí účtovná jednotka daňovú licenciu.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518.

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
- Nehnuteľnosť –skladová hala	20	rovnorné	5	5
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25

c) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 3.000,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 500	243 000							246 500
Prírastky			29 832						29 832
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 500	243 000	29 832						276 332
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 150	0						12 150
Prírastky		12 150	3 107						15 257
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		24 300	3 107						27 407
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 500	230 850	0				0		234 350
Stav na konci účtovného obdobia	3 500	218 700	26 725				0		248 925

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2015 vykázala :

Prírastok v obstarávanom DHM: v auguste 2015 spoločnosť kúpila motorové vozidlo na podnikateľské účely.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0					246 500		246 500
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	3 500	243 000					-246 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 500	243 000					0		246 500
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		12 150							12 150
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		12 150							12 150
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0					246 500		246 500
Stav na konci účtovného obdobia	3 500	230 850					0		234 350

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – budova skladu - nie je poistený. Motorové vozidlo je poistené v komerčnej poisťovni Generali a.s., v ročnej výške: PZP 207,- € a HP 1.631,- €.

3. Štruktúra a ocenenie dlhodobého finančného majetku

a) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IUP HERMAN	100 %	100 %	-89 891	-108 923	0
Minsk, Bielorusko					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

b) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku a ocenenie dlhodobého finančného majetku

Obchodný podiel 100 % v dcérskej spoločnosti IP HERMAN Bielorusko bol obstaraný v hodnote 174 600,- USD v roku 1996. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť precenila svoj podiel metódou vlastného imania a z dôvodu zápornej hodnoty vlastného imania v dcérskej spoločnosti, ktorá pretrváva, je hodnota dlhodobého finančného majetku nulová.

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

Prírastok a úbytok podielov v spoločnosti je z prepočtu oceňovacích rozdielov základného imania v cudzej mene a z kurzového rozdielu v dcérskej spoločnosti IUP HERMAN Bielorusko.

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	16 565								16 565
Úbytky	16 565								16 565
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	17 206								17 206
Úbytky	17 206								17 206
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

4. Opravné položky k zásobám

O znížení úžitkovej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2015 pristúpené.

5. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2015 sa netvorili ďalšie opravné položky, pretože nevznikol dôvod na ich tvorbu, a u všetkých pohľadávok po splatnosti sú už vytvorené opravné položky vo výške 100%.

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	124 307	0	34 214		89 823
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	124 307	0	34 214		89 823

6. Veková štruktúra pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky tvoria poskytnuté pôžičky s príslušenstvom na dobu neurčitú pre spoločnosť Borgetto, s.r.o. Bratislava v celkovej sume 218.000,- € a pohľadávky voči spoločníkovi v sume 879.884,- €.

Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky voči odberateľom v celkovej výške 214.514,- €, všetky pohľadávky z roku 2015 sú v splatnosti, na ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú vytvorené 100%-né opravné položky. Priemerná doba splatnosti pohľadávky je 30 dní.

Daňová pohľadávka vo výške 14,- € sa skladá z preplatku daňového bonusu vyplateného zamestnávateľom za 4.Q.2015.

Iné pohľadávky v čiastke 788.001,- € sú vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek za rok 2015 vo výške 15 501,- €, a poskytnuté krátkodobé pôžičky so splatnosťou 1 rok pre spoločnosť HServis s.r.o. vo výške 28.500,-€, pre spoločnosť Kotvy a hmoždinky s.r.o. vo výške 419.000,- € a pre spoločnosť SIGNE s.r.o. Bratislava vo výške 325.000,- €.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci			

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	879 884	0	879 884
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	218 000	0	218 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 097 884	0	1 097 884
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	124 691	89 823	214 514
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14	0	14
Iné pohľadávky	788 001	0	788 001
Krátkodobé pohľadávky spolu	912 706	89 823	1 002 529

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	216	863
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	169	1 054
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	385	1 917

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

8. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované výdavky na cestovné poistenie v zahraničí a cestovné víza v roku 2016 v čiastke 54,- €, poistenie MV pre rok 2016 vo výške 1.160,- €.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- Základné imanie spoločnosti je vo výške 165.970 €.
- Na základe rozhodnutia spoločníka má spoločnosť vytvorený ostatný kapitálový fond z kapitálových vkladov na krytie potrieb vo výške 356 337,- €.
- Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku sú vo výške -187 379,- €, táto suma zodpovedá výške obstarávacej ceny obchodného podielu dcérskej spoločnosti.
- Nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2010 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 29.06.2011, ale je ponížený o zápornú hodnotu nerozdeleného zisku zúčtovaného po reštrukturalizácii v roku 2013.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2008, 2009, 2011 a 2012 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutí valného zhromaždenia.
- Dosiahnutý zisk z roku 2013 a 2014 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014 a 29.06.2015.
- Podiel vlastného imania k záväzkom:
Hodnota VI: 2.491.881 € Hodnota záväzkov: 90.974 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	356 337				356 337
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-187 379				-187 379

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 633 876	1 877 142			6 511 018
Neuhradená strata minulých rokov	-4 658 585				-4 658 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 877 142	304 520		-1 877 142	304 520
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	356 337				356 337
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-187 379				-187 379

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 939 553	1 694 323			4 633 876
Neuhradená strata minulých rokov	-4 658 585				-4 658 585
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	1 694 323	1 877 142		-1 694 323	1 877 142
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 877 142
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 877 142
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 877 142

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2015 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne: krátkodobé:

- na nevyfakturované účtovnícke služby na účtovnej závierke.

3. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška dlhodobých záväzkov je tvorená zo záväzku voči Tatra Leasing s.r.o. za splátkový úver za motorové vozidlo vo výške 15.703,- € a záväzok zo sociálneho fondu 617,- €.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2015 v sume 52.558,-€, po lehote splatnosti je 36.079,- € do 30 dní.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 9 769,- €, sa týkajú záväzku voči spoločníkovi za nevyplatenú mzdu vo výške 821,- €, voči poisťovní 194,- €, voči daňovému úradu za daňovú licenciu a dane z motorových vozidiel vo výške 325,- € a za splátkový úver za MV vo výške 8.429,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 320	586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 320	586
Krátkodobé záväzky spolu	62 327	1 408 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 479	1 113 226
Záväzky po lehote splatnosti	36 079	294 910

4. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Splátkový úver Tatra Leasing,	EUR		19.8.2018	24 132	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Mestské Lesy, s.r.o.	EUR	8 %	31.03.2016	12 227	6 968

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar pochádzajú z územia Slovenska a Česka.

Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojníctvo, predaj náhradných dielov a predaj služieb spojených prenájmom nehnuteľnosti.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	3 301 683	3 247 308
Spolu:	3 301 683	3 247 308
• Ostatné služby	600	29 721
Spolu:	600	29 721
Čistý obrat celkom	3 302 283	3 277 029

2. Významné položky finančných výnosov :

Účtovná jednotka v roku 2015 poskytla krátkodobé aj dlhodobé pôžičky pre iné podnikateľské subjekty, za ktoré si vyúčtovala úroky od 0,7 do 2,2% vo výške 15.501,- € a za pôžičku pre spoločníka si vyúčtovala úrok 6.184,- €.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	82 013	62 096
Oprava a údržba	0	0
Nájmy a prenájmy	46 797	47 370
Skladové služby	5 666	7 563
Účtovnícke a právne služby	20 148	1 316
Cestovné	4 808	5 327
Telekomunikačné služby / Preprava	3 459	360
Ostatné služby	1 135	160

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Finančné náklady, z toho:	35 293	6 800
<i>Náklady na odpísané pohľadávky</i>	34 215	6 538
<i>Poistenie majetku a zamestnancov</i>	889	134
<i>DPH v krajinách EU</i>	189	128

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	39 651	18 810
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	1
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	39 651	18 809
<i>Bankové poplatky</i>	289	451
<i>Úroky z prijatých pôžičiek</i>	39 362	18 358

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	307 400	x	x	1 880 022	x	x
teoretická daň	x	67 628	22,00	x	413 605	22,00
Daňovo neuznané náklady	16 504	3 631	1,18	2 154	474	0,03
Výnosy nepodliehajúce dani	-34 216	-7 528	-2,45	-7 011	-1 542	-0,08
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-289 688	-63 731	-20,73	-1 873 291	-412 124	-21,92
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	413	0,03
Daňová licencia	x	2 880	0,94	x	2 880	0,15
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880	0,94	x	2 880	0,15

IV) F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje zostatok daňovej licencie za rok 2014 na započítanie v budúcich troch zdaňovacích obdobiach a daňovú licenciu za rok 2015 vo výške 2.880,- €, ktorú si tiež môže započítať s daňovou povinnosťou v ďalších budúcich troch zdaňovacích obdobiach.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH*a) Podmienené záväzky*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručení a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 31.12.2015 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.