

ČI.I**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****(1) Všeobecné informácie**

Obchodné meno účtovnej jednotky : KOS-Kysucká obchodná spoločnosť, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky : A. Hlinku 2247, 022 01 Čadca

Spoločnosť KOS-Kysucká obchodná spoločnosť, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20.3.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1.6.1995 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka číslo 2664/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti:

- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa **29.4.2022** účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

(4) Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČI.III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(2) Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, v súlade s platnými právnymi predpismi upravujúcimi oblasť účtovníctva.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, pričom platí, že doba odpisovania a výška odpisu sa rovná daňovým odpisom. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa na účet 501.

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť nemá žiadne cenné papiere a podiely.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť k dňu zostavenia účtovnej uzávierky nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

8. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je nájom majetku s dohodnutým právom kúpy prenajatého majetku, ak počas dohodnutej doby nájomca užíva prenajatý majetok za jednorazovú dohodnutú platbu alebo viac dohodnutých platieb. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

9. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom vyhláseným ECB platným deň pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

ČI.IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácie k pohľadávkam
Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	598 044		598 044
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	200		200
Krátkodobé pohľadávky spolu	598 244		598 244

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	300 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

(2) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 066	11 294
Bežné bankové účty	63 964	483 820
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	71 030	495 114

(3) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov bud.obd. a príjmov bud.období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 275	4 070
nájom		
poistné, telefóny, reklama ...	4 275	4 070

(4) Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-128 008
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	-128 008
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	
Spolu	-128 008

(5) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 256	67 291	26 256		67 291
Audit	1 830		1 830		
dovolenka	6 186	5 208	6 186		5 208
služby	18 240	62 083	18 240		62 083

(6) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	223 569	537 843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	223 569	537 843
Záväzky po lehote splatnosti		

(8) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 114	641
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 114	641

Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 114	641

(9) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorekt ČSOB	EUR	Euri-bor.+2,15	Neurč.		

Spoločnosť má KTK vo výške 300000,- EUR poskytnutý ČSOB od roku 2012 na dobu neurčitú.
Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

(12) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	557 215	541 251
Tržby za tovar	8 569 429	5 891 130
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 126 644	5 891 130

(13) Informácie o nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	692 432	584 544
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		1 830
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		1 830
iné poisťovacie audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	549 604	543 529
Doprava	468 050	423 217
Nájom	29 330	27 539

Opravy a udržovanie	47 277	25 477
Telefony	4 947	4 812
Ostatné	142 828	62 484
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
opravné položky k pohľadávkam		
poistné	4 872	5 430
dane a poplatky	7 805	7 224
Súdny spor		
Finančné náklady, z toho:	3 362	2 528
<i>Kurzové straty</i>	4	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 611	2 522
<i>Bankové poplatky</i>	2 611	2 522
<i>Bankové úroky</i>		

(

ČI.V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky nemá žiadne iné pohľadávky/ záväzky, ktoré by neboli evidované v účtovníctve.

ČI.VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31. decembri 2022 zvažili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov).