

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

I.K.S., s.r.o.
Dolné Rudiny 1, 010 01 Žilina
IČO : 31641857 DIČ : 2020446879

Spoločnosť I.K.S., s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5.12.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo:3048/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Prenájom vlastných nehnuteľných vecí
- Prenájom vlastných hnuťelných vecí
- Podnájom hnuťelných vecí tretích osôb

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2013 dvoch zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2012 a rozhodlo o vyplatení zisku spoločníkom .

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ: Ing. Ivan Kolárik

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v eurách	%	%
Ing.Eva Koláriková	996	0.8	0,8
Ing.Ivan Kolárik	124 975	99.2	99,2
SPOLU	125 971	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) 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 a pod.).

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700eur a nižšia, sa eviduje ako zásoby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20		
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskládňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahŕňajú do ocenenia pri príjme na sklad.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

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

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Spoločnosť eviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

p) 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.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za rok 2010 je uvedený v tabuľke:

Názov	OC k 1.1.2013	prírastok	úbytok	OC k 31.12.2013	ZH k 31.12.2013
031-100	38303				38303
013-100	4616	-	-	4616	0
021-100	557401			557401	151826
022-100	438516			438516	42723
022-200	431	-	-	431	0
022-500	420992		22594	398398	0
022-600	63492		-	63492	0

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte a predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 1535 eur.

2. Dlhodobý finančný majetok

Akcie spoločnosti Kontrakting stavebné materiály a.s. Žilina /3.3.06 vyhlásený konkurz na spoločnosť/

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 v eurách
Pohľadávky do lehoty splatnosti	26135
Pohľadávky po lehote splatnosti	45064
SPOLU	71199

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2012 v eurách	k 31.12.2013 v eurách
Peniaze v hotovosti	187473	222484
Peniaze na účte v banke	593	2372
SPOLU	188066	224856

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2012 v eurách	k 31.12.2013 v eurách
Náklady budúcich období:		
- poisťky	1336	818
Príjmy budúcich období:		
Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)		
SPOLU	1336	818

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 31.12.2013	Rozdelenie HV roku	Zmena odlo- ženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	400260					400260
Základné imanie	400260					5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						-395260
Kapitálové fondy	75747					75747
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	2546					2546
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	73201					73201
Oceňov. rozdiely z prec.pri splynutí a roz.						
Fondy zo zisku	114957					114957
Zákonný rezervný fond	20289					20289
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy	94668					94668
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4291					4291
Nerozdelený zisk minulých rokov	204214					204214
Neuhradená strata minulých rokov	-199923					-199923
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	23454	23454				18630
SPOLU	618709					218625

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1 2013 v eurách	Tvorba v eurách	Zníženie v eurách	Zrušenie v eurách	Stav k 31.12. 2013 v eurách
Zákonné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
Odstránenie znečistenia životného prostredia					
Rezerva na záručné opravy					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Záručné opravy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	977	1509		977	1509
Nevyfakturované dodávky					
Rabat odberateľom					
Pokuty a penále					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu					
REZERVY SPOLU	264	977		264	977

3. Závazky

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

	k 31.12.2013 v eurách
Závazky do lehoty splatnosti	1238
Závazky po lehote splatnosti	
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	409736

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Rok 2013 v eurách
Stav k 1. januáru	1568
Tvorba na ťarchu nákladov	114
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	28
Stav k 31. decembru	1654

5. Bankové úvery

Spoločnosti nečerpala bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za rok 2013 v eur:

Tržby za nájom	187873
----------------	--------

7. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

8. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 v eurách	2013 v eurách
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Ostatné	14387	1763
	14387	
SPOLU		1763

9. Mimoriadne výnosy

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 v eurách
Opravy	5679
Leasing	
Nájomné	5599
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	942
Náklady na inzerciu, reklamu	
Externé opracovanie výrobkov	
Ostatné	3926
	16146
SPOLU	

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 v eurách	2013 v eurách
Predaj materiálu		
Predane CP		
Odpis pohľadávky		
Ostatné	4092	216
	4092	216
SPOLU		

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 v eurách	2013 v eurách
Náklady na fin. činnosť	17121	15490
Úroky	3869	1769
Realizované kurzové straty		
iné		
	20990	17259
SPOLU KURZOVÉ STRATY		

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

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

	Základ dane v eurách	Daň v eurách	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	27518	6329	23
Z toho teoretická daň 19%			
Daňovo neuznané náklady (<i>trvalé rozdiely</i>)	214	49	23
Výnosy nepodliehajúce dani (<i>trvalé rozdiely</i>)			
Rozdiel v odpisoch	10913	2510	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			
Celková vykázaná daň		8888	23
Splatná daň		8888	23
Odložená daň			
Celková vykázaná daň		8888	23

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť mala v priebehu roka v nájme hnuťelný majetok /finančný leasing/.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období bol vyplatený spoločníkom podiel na zisku za rok 2013.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť fakturovala nájom pre Kontrakting stavebné montáže s.r.o. a Kontrakting krov hrou s.r.o.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.