

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013
(v celých eurách)

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Kimall, s.r.o.
Haanova 10
851 03 Bratislava
IČO: 31358772
DIC: 2020301745

Spoločnosť Kimall, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 30.9.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 5794/B).

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba a montáž sendvičových stavebných konštrukcií
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

3. Priemerný počet zamestnancov

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov k 31.12.	7	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 08.03.2013.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

V danom roku Spoločnosť nakúpila dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť vykazuje dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
Spoločnosť neaktivovala náklady na výskum a vývoj.

Odpisy ostatného **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. **Drobný dlhodobý hmotný majetok**, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. **Pozemky** sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh hmotného majetku	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Lineárna	Podľa zákona o DzP
dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	Podľa zákona o DzP
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

3. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere ani podiely.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou. Spoločnosť účtuje o zásobách B spôsobom.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť vykazuje zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. 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.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. 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.

11. Odložené dane

Spoločnosť neúčtuje o odložených daniach..

12. 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.

13. Leasing

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu.

14. Deriváty

Spoločnosť nevlastní deriváty.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

16. 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku **od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013** je uvedený v tabuľke:

Druh majetku	Obstaráv. cena k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.2013
Stavby	131 910				131 910
Samostatné hnutelné veci	140 927	17 469			158 396

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2013	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Presuny (+/-)	Oprávky k 31.12.2013
Stavby	47 922	10 965			58 887
Samostatné hnutelné veci	113 529	14 788			128 317

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2013	Zostatková cena k 31.12.2013
Stavby	83 988	73 023
Samostatné hnutelné veci	27 398	30 079

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku **od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012** je uvedený v tabuľke:

Druh majetku	Obstarávacia cena k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.2012
Stavby	131 910				131 910
Samostatné hnutelné veci	136 927	4 000			140 927

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2012	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Presuny (+/-)	Oprávky k 31.12.2012
Stavby	36 957	10 965			47 922
Samostatné hnutelné veci	95 448	18 081			113 529

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2012	Zostatková cena k 31.12.2012
Stavby	94 953	83 988
Samostatné hnutelné veci	41 479	27 398

Dopravné prostriedky má firma poistené v poisťovni Generali, Komunálna poisťovňa a Česká poisťovňa.

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

Spoločnosť má všetky pohľadávky účtované ako krátkodobé pohľadávky.

Veková štruktúra:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	15 291	15 291
Daňové pohľadávky	1 111		1 111

Vývoj **opravnej položky** v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Obstarávacia cena k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2013
Pohľadávky	15 291			15 291
Opravná položka	7 646	7 645		15 291

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem peňazí na účtoch bankových záruk.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období krátkodobých a o príjmoch budúcich období:

Druh časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
NBO	1 865	1 649
Rozostavanosť stavieb	39 495	135 745

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav k 31.12.2013
Vlastné imanie	14 936	2 578	2 068		15 446
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 971				6 971
Zákonný rezervný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	141 840	2 068			143 908
Neuhradená strata minulých rokov	- 142 914				- 142 914
Výsledok hospodárenia za BO	2 068	510	2 068		510

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám

Názov	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Rezerva na dovolenky + poistné	8 301	4 067	8 301		4 067

3. Výška záväzkov podľa splatnosti

Názov	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Záväzky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka	28 519	146 107

4. Sociálny fond

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

Názov	Sociálny fond
Stav k 01.01.2013	377
Tvorba na ťarchu nákladov	452
Čerpanie	493
Stav k 31.12.2013	336

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala bankový úver z roku 2012 a v roku 2013 ho navýšila.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Tržby za vlastné výkony a tovar, iné výnosy podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov výnosov	Tržby 2013/Slovensko	Tržby 2012/Slovensko
Tržby za služby	674 954	1 002 808
Iné výnosy	1 670	6

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov nákladov	2013	2012
Nákup materiálu	196 741	207 540
Služby	311 066	607 380
Osobné náklady	116 093	135 525
Odpisy	25 753	29 046
Ostatné náklady	24 809	21 274

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť má výsledok hospodárenia pred zdanením - zisk vo výške 2 162 €.

Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výsledok hospodárenia - zisk	510	2 068
Výsledok hospodárenia - strata		

Spoločnosť má za rok 2013 splatnú daňovú povinnosť vo výške 1 652 €. Spoločnosť nevykazuje odložený daň z príjmov.

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má priestory na Haanovej 10 v Bratislave v nájme od Miestneho úradu v Bratislave – Petržalke.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá iné prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

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

V Bratislave, 17. marca 2014