

POZNÁMKY

k..... 31.12.2013.....

A. Informácie o obchodnej spoločnosti**1. Založenie obchodnej spoločnosti**

Obchodná spoločnosť KOVIP G a A s.r.o. bola založená dňa 8.11.1991 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č.1763/B, bola zapísaná dňa 1.12.1991.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné hospodárske činnosti patria:

- Zámočnícka výroba a montáž
- Výroba kovových konštrukcií a montáž

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov sú uvedené v tabuľke / Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti

5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená dňa 04.04.2013.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť nenakupovala v danom roku *dlhodobý* *nehmotný majetok* ani ho netvorila vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nakupovala v danom roku *dlhodobý hmotný majetok*. Hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady s jeho obstaraním.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Na novo obstaraný DLHM používa rovnomerný spôsob odpisovania.

Spoločnosť nakupovala *zásoby*. Pri účtovaní zásob bol použitý *spôsob B účtovania* zásob to znamená priamo do spotreby. Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou a dopravné náklady. Spoločnosť nevytvára skladové zásoby nakoľko materiál nakupuje podľa potreby na konkrétne zákazky. Kancelárske potreby, hygienický, čistiaci materiál, ochranné pracovné pomôcky, náhradný materiál pre dopravné prostriedky ako i pracovné náradia do obstarávacej ceny 1700 Eur sa účtujú priamo do spotreby.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rozlišujú sa na dlhodobé a krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti. Spoločnosť účtuje krátkodobé pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Prenájom

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok neeviduje

b) *Dlhodobý hmotný majetok*

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku sa uvádza v nasledujúcich tabuľkách.

(informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku).

Spoločnosť obstarala DLHM – osobný automobil, vyradila opotrebovaný DLHM

Spoločnosť nevykazuje DLHM , na ktorý je zriadené záložné právo

c) *Dlhodobý finančný majetok*

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok

s) *pohľadávky*

veková štruktúra pohľadávok je uvedená v tabuľke

(Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok)

Ide o krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky –

nadmerný odpočet DPH, preplatok dane z motorových vozidiel, nespotrebované

zákonné poistenie motorových vozidiel.

w) *krátkodobý finančný majetok*

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže voľne disponovať.

(informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku)

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68915						68915
Prírastky			12908						
Úbytky			898						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			80925						80925
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68824						68824
Prírastky			898						
Úbytky			898						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			68824						68824
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			91						91
Stav na konci účtovného obdobia			12101						12101

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68915						68915
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			68915						68915
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68640						68640
Prírastky			184						184
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			68824						68824
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			276						276
Stav na konci účtovného obdobia			91						91

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		7144	7144
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom			

a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	342		342
Iné pohľadávky	5		5
Krátkodobé pohľadávky spolu	347	7144	7491

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4222	1709
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	28541	16589
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	32763	18298

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vysporiadanie účtovnej straty

(informácie k prílohe č.3 časti G.písm. a) tretiemu bodu o vysporiadaní účtovnej straty)

Na základe rozhodnutia štatutárneho orgánu spoločnosti úhrada straty bola zúčtovaná z nerozdeleného zisku minulých období.

Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený (informácie k prílohe č.3 časti G.písm.b) o rezervách)

Krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

(informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch)

Dlhodobé záväzky- autokredit s lehotou splatnosti 36 mesiacov.

Krátkodobé záväzky v členení na záväzky z obchodného styku, záväzky voči spoločníkom a zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2013

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je v prehľade (informácie k prílohe č.3 časti G. písm g) o záväzkoch zo sociálneho fondu)

Sociálny fond sa tvorí povinne na ťarchu nákladov. SF sa čerpá na príspevok na stravovanie

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2823
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2823
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	2823

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3252	4020	3252		4020
Rezerva na dovolenku	3219	3260	3219		3260
Iné	33	760	33		760

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1464	3277	2303	3	3252
Rezerva na dovolenku	1430	3244	1486	3	3219
iné	34	33	34		33

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10644	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10644	
Krátkodobé záväzky spolu	8005	12202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8005	
Záväzky po lehote splatnosti	2579	3359

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1909	1955
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	227	256
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	227	256
Čerpanie sociálneho fondu	43	302
Konečný zostatok sociálneho fondu	2093	1909

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Autokredit	EUR	8	2016		743	
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. Informácie o výnosoch**Tržby**

Tržby z predaja služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade

(informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate)

Najvýznamnejšia časť výnosov spoločnosti je z tržieb z predaja služieb-

Ide o zákazky, výroba zámočnických výrobkov a ich montáž pre stavebné

spoločnosti a pod. Suma čistého obratu je tvorená výnosmi súvisiace

bežnou prevádzkovou činnosťou.

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Hospodárska činnosť je prevádzková činnosť, ktorá súvisí s predmetom podnikania.

Najvýznamnejšiu časť nákladov z hospodárskej činnosti spoločnosti tvoria spotrebované nákupy – výrobný a pomocný materiál . Významnú položku nákladov na poskytnuté služby – nájomné a externé služby drobných poddodávateľov. Ostatné náklady na hospodársku činnosť – poistné súvisiace s prevádzkovou činnosťou.

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	223628	211465
Tržby za tovar		
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2423	419
Čistý obrat celkom	226051	211884

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie o daniach z príjmov – vzťah medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a sumou splatnej dane je uvedené v tabuľke

/Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov/

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	19219	x	x	-2823	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1681			3928		
Výnosy nepodliehajúce dani	3			3		
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	20897			1102		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia je uvedený v tabuľke
(informácie k prílohe č.3 o zmenách vlastného imania bod)

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	935				935
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9098		2823		6275
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2823				19218
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	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	935				935
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11913		2814		9098
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2814				-2823
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					