

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2014
(v celých eurách)**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

Spoločnosť Kimall, spol. 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	5,7	6
Stav zamestnancov k 31.12.2014	4	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.03.2014.

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 zahŕňa 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.

k 31. decembru 2014

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 obstarávací 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 obstarávací 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 nevytvára 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.

k 31. decembru 2014

11. Odložené dane

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z titulu rozdielu medzi daňovou licenciou a skutočne vypočítanou daňou.

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 k predchádzajúcemu 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 2014 do 31. decembra 2014** je uvedený v tabuľke:

Druh majetku	Obstaráv. cena k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.2014
Stavby	131 910		94 465		37 445
Samostatné hnutelné veci	158 396	19 274	58 058		119 612

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2014	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Presuny (+/-)	Oprávky k 31.12.2014
Stavby	58 887	70 845	94 465		35 267
Samostatné hnutelné veci	128 317		58 058		70 259

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2014	Zostatková cena k 31.12.2014
Stavby	73 023	2 178
Samostatné hnutelné veci	30 079	49 353

k 31. decembru 2014

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

Druh majetku	Obstarávacia 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

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	2 967	38 174	41 141

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

Názov položky	Obstarávacia cena k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2014
Pohľadávky	15 291		15 291	0
Opravná položka	15 291		15 291	0

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. Spoločnosť má povolené prečerpanie účtu. Na konci roka nevykazuje záporný zostatok bežného účtu v bankách, ale bankový úver.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

k 31. decembru 2014

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 31.12.2014
NBO	1 649	1 447
Rozostavanosť stavieb	135 745	82 743

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav k 31.12.2014
Vlastné imanie	15 446	909	510		15 845
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 971				6 971
Zákonný rezervný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	143 908	510			144 418
Neuhradená strata minulých rokov	- 142 914				- 142 914
Výsledok hospodárenia za BO	510	399	510		399

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 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 netvorila krátkodobé rezervy.

3. Výška záväzkov podľa splatnosti

Názov	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka	98 190	31 458

4. Sociálny fond

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

Názov	Sociálny fond
Stav k 01.01.2014	336
Tvorba na ťarchu nákladov	382
Čerpanie	304
Stav k 31.12.2014	414

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, v roku 2014 ho v plnej výške splatila.

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 2014/Slovensko	Tržby 2013/Slovensko
Tržby za služby	296 968	674 954
Tržby z predaja DHM	101 667	
Iné výnosy	453	1 670

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady**

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov nákladov	2014	2013
Nákup materiálu	101 318	196 741
Služby	111 329	311 066
Osobné náklady	95 916	116 093
Odpisy, zostatková cena DHM	70 845	25 753
Ostatné náklady	18 913	24 809

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť má výsledok hospodárenia pred zdanením - zisk vo výške 865 €.

Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výsledok hospodárenia - zisk	399	510

Spoločnosť má za rok 2014 splatnú daňovú povinnosť vo výške 367 €. Spoločnosť vykazuje odloženú daň z príjmov vo výške 593 €.

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 sa v súvahe.

k 31. decembru 2014

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Bratislave, 6. marca 2015