

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KERAMIKA Plus, s.r.o.

Spoločnosť KERAMIKA Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.02.2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 03.03.2006 - Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 29456/T

Opis hlavnej hospodárskej činnosti Spoločnosti :

- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

2. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1
počet vedúcich zamestnancov	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky a schválenie účtovnej závierky za rok 2013

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 27.06.2014.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. 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.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania priamo na účet 501

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	48 mesiacov rovnomerne	12/48
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	3		

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. V tomto roku sa vytvorila opravná položka vo výške 20% a 50% z menovitej hodnoty pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť tvorila opravné položky len k pohľadávkam.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a ich poistné.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pri diagnostike a oprave cestných motorových vozidiel.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý hmotný majetok**

	Samostatné hnuťelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2014	22500			22500
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav k 31.12.2014	22500			22500
Oprávky				
Stav k 1.1.2014	6094			6094
Prírastky	5625			5625
Úbytky				
Stav k 31.12.2014	11719			11719
Opravné položky				
Stav k 1.1.2014				
Prírastky				
Úbytky				
Stav k 31.12.2014				
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2014	16406			16406
Stav k 31.12.2014	10781			10781

2. Zásoby

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	32711				32415
Tovar					
Zásoby spolu	32711				32415

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky /OP/ k pohľadávkam , ktoré boli tvorené na základe časového ukazovateľa splatnosti pohľadávok.

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		167			167
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		167			

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	466	5743	6209
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	56		56
Krátkodobé pohľadávky spolu	522	5743	6265

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014
a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	5743
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	522
Krátkodobé pohľadávky spolu	6265
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	4713
Bežné bankové účty	13217
Bankové účty termínované	
Peniaze na ceste	
Spolu	17930

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia :

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-43468	22582			-20886
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22582				9465
Vlastné imanie spolu	-13583				-4118

Názov položky	2013
Účtovný zisk	22582
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	22582
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom, členom	
Iné	
Spolu	22582
ALEBO	

Názov položky	2013
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Štatutárny orgán navrhuje zisk roku 2014 použiť na vysporiadanie strát minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Na dovolenky+ poisťné	228	893	228		893
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy spolu	228	893	228		893

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	
Závazky po lehote splatnosti	63767
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6490
Krátkodobé záväzky spolu	70257

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	153
Tvorba sociálneho fondu spolu	39
Čerpanie sociálneho fondu	
Konečný zostatok sociálneho fondu	192

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar- čistý obrat**

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014
Tržby za vlastné výrobky	
Tržby z predaja služieb- opravy cestných motorových vozidiel	66429
Tržby za tovar- náhradné diely	39232
Výnosy zo zákazky	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	
Čistý obrat celkom	105661

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10872
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	
iné audítorské služby	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	
Nákup licencií	
Doprava	
Leasing	
Nájomné	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	
Náklady na inzerciu, reklamu	
Externé opracovanie výrobkov	
Náklady na IT	
Náklady na telekomunikačné služby	
Poplatky	230
Osobné náklady	7245
Ostatné	3397
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	82964
Predaj materiálu	44548

Predaný tovar	32383
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	
Odpisy	5625
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	167
...	
Ostatné	241
Finančné náklady, z toho:	112
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	112
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	

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

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.