

**POZNÁMKY**  
**individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014**

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke**

**A.a)**

Obchodné meno účtovnej jednotky: kilian/amis s.r.o.

Sídlo: Vozárova 5, 040 17 Košice

Dátum vzniku: 27.02.2007

IČO: 36745162

DIČ: 2022326405

IČ DPH: SK2022326405

**A.b)****Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

SK NACE: 62.09.0 Ostatné služby týkajúce sa informačných technológií a počítačov

**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**A.d)****Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke**

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

**A.e)****Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

**A.f)****Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

- Účtovná závierka obchodnej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti dňa: 27.06.2014.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

**E.a)****Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

**E.b) Zmena účtovných zásad a metód**

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

E.c)

### Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E.c)4.

**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** - sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, provízie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

E.c)8.

**Zásoby obstarané kúpou** - sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky,
- kancelárske potreby, hygienické a čistiace potreby, knihy, odborné časopisy,
- osobné ochranné pracovné pomôcky (odev, obuv, iné pomôcky).

E.c)12.

**Pohľadávky** - sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.

- Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyžiteľným pohľadávkam.
- Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

E.c)13.

**Krátkodobý finančný majetok** – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E.c)14.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – sa vykazuje v menovitej hodnote vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E.c)15.

**Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov.** Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

E.c)16.

**Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** - sa vykazuje v menovitej hodnote vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E.c)21.

**Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov).**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane zisteného podľa zákona o dani z príjmov. Základ na výpočet splatnej dane z príjmov sa zisťuje mimo účtovníctva. Splatná daň z príjmov bola za rok 2014 vo výške 22 % z vyčísleného základu dane.

E.d)

**Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzba odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy** – spoločnosť odpisuje majetok, ktorý podlieha odpisovaniu v súlade so zákonom o dani z príjmov a zákonom o účtovníctve. Vykonáva daňové a účtovné odpisy. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

## F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

## 4. 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	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			51148						51148
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			51148						51148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22350						22350
Prírastky			10511						10511
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			32861						32861
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28798						18287
Stav na konci účtovného obdobia			28798						18287

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			40120						40120
Prírastky			25848						25848
Úbytky			14820						14820
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			51148						51148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			24511						24511
Prírastky			12659						12659
Úbytky			14820						14820
Stav na konci účtovného obdobia			22350						22350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15609						15609
Stav na konci účtovného obdobia			28798						28798

## F.b)

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok: motorové vozidlá (zákonné a havarijné poistenie)

## 14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	61	91			152
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>61</b>	<b>91</b>			<b>152</b>

Nižšie uvádzame podrobnejšie informácie k opravným položkám k pohľadávkam (vlastná tabuľka):

Opravné položky k pohľadávkam z toho:	Suma OP v EUR	Výška OP v %	Dôvod tvorby OP
391101 Opravná položka k pohľadávke	61	20	Pohľadávka po lehote splatnosti viac ako 360 dní
391101 Opravná položka k pohľadávke	91	30	Pohľadávka po lehote splatnosti 360 - 720 dní
<b>SPOLU</b>	<b>152</b>		

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	21395	5706	27101

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	572		572
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21967</b>	<b>5706</b>	<b>27673</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5706	7001
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21967	10787
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>27673</b>	<b>17788</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

## 17. 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	2004	1621
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1392	9116
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>3396</b>	<b>10737</b>

## F.zb)

## Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období na účtoch 381050, 381051, 38100, 381101, 381200, 381201, 381300, 381700, 381800. K 31.12.2014 je konečný zostatok účtov za bežné účtovné obdobie vo výške 1254 EUR. Časové rozlíšenie sa týka nákladov na poistenie a poplatky za doménu. Náklady týkajúce sa bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli v sume 1 281 EUR preúčtované do nákladov bežného účtovného obdobia (2014).

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****G.a)1,2 Údaje o vlastnom imaní**

Položka	Text	Bežné obdobie v EUR	Predchádzajúce obdobie v EUR
G.a)1.	Základné imanie splatené	6639	6639
G.a)2.	Hodnota upísaného vlastného imania	6639	6639

**22. 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	15088
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	755
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	14333
Iné	
<b>Spolu</b>	15088

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	13652	7831
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8474	4116
Záväzky po lehote splatnosti	5178	3715

## 26. 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	45	49
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	240	266
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	238	270
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	47	45

## 28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Pôžička spoločníka	EUR		31.12.2015	2800	12500

Krátkodobé finančné výpomoci					

### H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

#### H.a)

##### Tržby

- Suma tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb predstavovala 78 304 EUR. Hlavnou oblasťou odbytu služieb bola Slovenská republika. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vykázané vo výške 81 085 EUR.
- Predaj tovaru bol v hodnote 62 087 EUR, v minulom roku bol v hodnote 41 731 EUR. Jedinou oblasťou odbytu tovaru bola Slovenská republika.

#### H.d)

##### Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

### 33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	78304	81085
Tržby za tovar	62087	41731
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		6700
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>140391</b>	<b>129516</b>

### I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

#### I.a)

##### Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby sú popísané vo vlastnej tabuľke nižšie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
518200 Telefóny	1214	1370
518300 Internet	1611	2776
518600 Nájom	3207	3207
518800,500 Reklama a iné	7446	4466
518700 Refakturácia		820

## I.b)

**Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú popísane vo vlastnej tabuľke nižšie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
501 Spotreba materiálu	9710	9090
52X Osobné náklady	33574	37784
53X Dane a poplatky	403	387
541 Zostatková cena predaného majetku		926
551 Odpisy	10511	11733

## I.c)

**Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú popísane vo vlastnej tabuľke nižšie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
568X Ostatné náklady na finančnú činnosť	1132	1091

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

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:	17061	x	x	19651	x	x
teoretická daň	x	3753	22	x	4520	23
Daňovo neuznané náklady	174			192		
Výnosy nepodliehajúce dani	1			10		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	17234			19833		
Splatná daň z príjmov	x	3791	22	x	4562	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3791	22	x	4562	23

## P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia  f
	Stav na začiatku účtovného obdobia  b	Prírastky  c	Úbytky  d	Presuny  e	
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	4667	755			5432
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15088				13269
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	4335	342			4667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6839				15088
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**P.I)****Informácia o vyplatených dividendách**

Spoločnosť vyplatila dividendy vo výške 6 497 EUR.

*Záverečný komentár účtovnej jednotky k zostave Poznámky:*

*Na základe „Informácie k zostavovaniu poznámok individuálnej účtovnej závierky“ vydanej Finančným riaditeľstvom SR Banská Bystrica boli vynechané časti poznámok (textová časť vrátane tabuliek), pre ktoré spoločnosť nemala v účtovnom období 2014 obsahovú náplň.*

Zostavené dňa: 30.03.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 30.03.2015			

**Vysvetlivky k poznámkam:**

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie