

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 4

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 3

do

1 2

2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1

1 2

1 9 9 7

Účtovná závierka

*)

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná závierka

*)

☒

- zostavená

☐

- schválená

IČO

3 5 7 3 3 6 4 1

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 1 8 5

Kód SK NACE

6 1 9 0

0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K O B E , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D R O B N É H O

Číslo

2 3

PSČ

8 4 1 0 1

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 9 0 3 / 2 5 5 7 3 0

Číslo faxu

E-mailová adresa

i v a n . p e t r a s @ u c t b . s k

Zostavené dňa:

16.6.2015

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KOBE, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. Novembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 1. Decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16088/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s transportom dátových kapacít a internetom
- poskytovanie manažérskych a obchodných konzultácií
- sprostredkovanie obchodu
- poskytovanie účtovných a s tým súvisiacich daňových služieb

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala žiadneho zamestnanca.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 20.12.2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Spoločnosti: Ing. Ivan Petráš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 13.10.2014 sa štruktúra spoločníkov zmenila.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní a hlasovacích právach do 13.10.2014		Výška podielu na základnom imaní a hlasovacích právach po 13.10.2014		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %	absolútne	v %	
Ing. Anna Petrášová	4 382€	66%			
Ing. Ivan Petráš	2 257 €	34%	6 639€	100%	
Spolu	6 639€	100%	6 639€	100%	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevlastní žiadne podiely v žiadnych spoločnostiach.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neobstarala žiadny Dlhodobý majetok počas účtovného obdobia od 1.1.2014 do 31.12.2014.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Spoločnosť nevedie zásoby, zaoberá sa poskytovaním služieb.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky sú rozpísané v tabuľke pohľadávok.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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. Záväzky sú rozpísané v tabuľke záväzkov.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízingu)

Operatívny prenájom. Spoločnosť nemá majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu, lízingu.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť za účtovné obdobie roku 2014 nadobudla dlhodobý majetok v zmysle tabuľky nižšie. Spoločnosť nevlastní žiadne pozemky ani stavby, rovnako ako nevlastní trvalé porasty a zvieratá.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pozemky	Stavby	Spolu	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pozemky	Stavby	Spolu
A	b	C	d	E	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 017	0	0	45 017	20 079	0	0	20 079
Prírastky					24 938	0	0	24 938
Úbytky	28 111	0	0	28 111				
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	16 906			16 906	45 017			45 017
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 875	0	0	21 875	20 079	0	0	20 079
Prírastky	6 235			6 235	1 797	0	0	1 797
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	28 110			28 110	21 875	0	0	21 875
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia	16 906			16 906	23 142			23 142

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nenadobudla žiaden finančný majetok za účtovné obdobie roku 2014 a ani nedisponovala žiadnym právom nakladať s akýmkoľvek finančným majetkom, vlastným, či cudzím. Spoločnosť nevlastní žiadne podiely v iných podnikoch a ani sama nie je vlastnená cudzím podnikom.

3. Zásoby

Spoločnosť nemá žiadne zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam, pretože finančné prostriedky z pohľadávok sú pripisované na účet Spoločnosti najneskôr v deň dodania tovaru a poskytnuté služby sú uhrádzané priebežne. Spoločnosť uzavrela dohodu o postúpení pohľadávok spoločnosti Citicom, s.r.o. so spoločnosťou Bentham & Lloyd, s. r. o. , Tolstého 9, Bratislava, ktorá platí zálohy na budúce postúpené pohľadávky postupne ako vznikajú.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		1 550
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Iné pohľadávky		430
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 789	
Daňové pohľadávky a dotácie	- 870	2 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 919	4 902
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Iné pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke, cenné papiere spoločnosť nemá. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 651	3 237
Bežné bankové účty		0
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 651	3 237

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a za účtovné obdobie roku 2014 ani nevlastnila žiadne akcie, či emisné kvóty alebo akékoľvek cenné papiere. Spoločnosť prijala zálohy na Pohľadávky z odplaty za postúpenie pohľadávok spoločnosti Citicom, s.r.o. od spoločnosti Bentham & Lloyd, s. r. o., IČO: 45 551 987 vo výške 4 085€.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	66	207
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť netvorí rezervy.

3. Závazky

Závazky spoločnosti sú rozpísané v nasledovnej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	4 688	2 041
Bankové úvery	767	1 035
Nevyfakturované dodávky		1 500
Závazky voči spoločníkom		2 500
Daňové		160
Iné záväzky	5 087	620
Krátkodobé záväzky spolu	10052	7 856
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, úvery		16 805
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	8 468	16 805

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Sociálny fond nebol tvorený ani čerpaný.

6. Bankové úvery

Spoločnosť čerpá úver na motorové vozidlo a kontokorentný úver z Tatrabanka, a.s..

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosti nevznikli prípady, ktoré by vyžadovali účtovať časové rozlíšenie na strane pasív.

8. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za služby a tovar podľa svojej štruktúry sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vlastné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (programovanie)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D	e	f	g
Slovensko	74 292	45 230				0
USA			9 121			
Spolu	74 292	45 230	9 121			

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá zásoby pre vlastnú výrobu, nakoľko poskytuje služby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		45 230
Programovanie SW Tech Vox	9 121	0
Sprostredkovanie		0
Telekomunikačné služby	74 292	41 830
Ostatné		3 400
Finančné výnosy (Bankové úroky)		0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	83 412	45 230
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	
Čistý obrat celkom	83 589	45 230

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		41 954
Software a telekomunikačné služby	42 024	32 021
Prevádzkové náklady		2 925
Spotreba materiálu	3 923	2 414
Osobné náklady		0
Dane a poplatky	277	463
Odpisy	6 235	1 797
Ostatné		2754
Finančné náklady, z toho:		726
Bankové poplatky a úroky	663	726
Leasing	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	2 299			2 130	x	x
teoretická daň		506	22%	2 130	490	23%
Daňovo neuznané náklady	3 005	661	22%	2 984	686	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 176	- 39				
Umorenie daňovej straty	- 4 328	- 1 001	22%	-5 114	-1 176	23%
Spolu	800	176	22%	0	0	23%
Celková daň z príjmov		176		0	0	x
Odložená daň z príjmov		0				x
Rozdiel medzi daňovou licenciou a vypočítanou daňou		784		0	0	x
Splatná daň z príjmov		960				

Spoločnosť nemá žiadnu odloženú daňovú povinnosť, neevduje žiadne odložené daňové pohľadávky a umoruje stratu z predchádzajúcich období.

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	1 314
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť nevlastní žiadne dcérske a ani nie je vlastnené žiadnymi materskými spoločnosťami.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny zástupca nemá žiadne príjmy a výhody z činnosti pre Spoločnosť, okrem občasného využívania motorových vozidiel pre osobné účely.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

O. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

V roku 2013 Spoločnosť vytvorila zisk pred zdanením 2130€.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo

dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V Bratislave., dňa 16.6.2015

Štatutárny orgán: Ing. Ivan Petráš