

POZNÁMKY
k účtovnej závierke

k 31.12.2014
v Eur

Účtovná jednotka: KROK, spol. s r.o.,
(obchodné meno)

Zostavené dňa: 28.06.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednoty alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej a zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 28.06.2015			

A. Všeobecné údaje

1. Obchodné meno účtovnej jednotky:

KROK, spol. s r.o.

2. Sídlo účtovnej jednotky:

927 01 Šaľa, P. Pazmáňa 51

3. Dátum založenia:

23.06.2011

4. Dátum zápisu do obchodného registra:

23.06.2011

IČO: 46 221 000

5. Členovia orgánov spoločnosti:

Jozef Kertész

6. Opis hospodárskej činnosti:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
5. Reklamné a marketingové služby
6. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
7. Poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá
8. Poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania a ďalšieho predaja
9. Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
10. Poskytovanie služieb v rybárstve
11. Výroba výrobkov poľnohospodárskej výroby za účelom získania trvalého zdroja príjmov, najmä ich predajom
12. Vykonávanie úpravy alebo iného spracovania poľnohospodárskej produkcie
13. Poskytovanie príležitostných prác alebo výkonov v súvislosti s poľnohospodárskou výrobou, pri ktorých sa využívajú prostriedky a zariadenia slúžiace poľnohospodárskej výrobe
14. Pestovanie obilnín a kultúrnych plodín
15. Pestovanie zeleniny

7.

Priemerný počet zamestnancov	Zamestnanci	Z toho vedúci zamestnanci
	1	0

8. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

- v žiadnych

9. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

10. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená: 28.03.2014

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:

ÁNO NIE

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

3a.) Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poistné
- iné

NOMINÁLNOU HODNOTOU

dlhodobý finančný majetok

pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

záväzky pri ich prevzatí

krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

- menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

- reprodukčnou obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- zásoby nadobudnuté bezodplatne
- nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

3b) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – reálnou hodnotou:

- trhovou cenou
 - kvalifikovaným odhadom
 - posudkom znalca
- slovný opis použitého ocenenia majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3c) K inému dňu v priebehu účtovného obdobia:

- trhovou cenou
- kvalifikovaným odhadom
- posudkom znalca
 - slovný opis použitého ocenenia majetku k inému dňu v priebehu účtovného obdobia.

4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	31367,28
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná	-
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	-
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená	-

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy
- Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

Odpisový plán je uložený vo vnútropodnikových smerniciach

C. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Goodwill	07	0	1373723	0		1373723
spolu		0	1373723	0		1373723

2. Dlhodobý hmotný majetok

2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riado k súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky	012	0	24140	0		24140
Stavby	013					
Samot. hnut. veci	014	0	228907	0		228907
Ost. dlhodobý HM	017					
Obstar. dlh. HM	018					
Spolu:		0	253047	28710		253047

2b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riado k súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky	012					
Stavby	013					
Samost. hnut. veci	014	0	28710			28710
Ost. dlhodobý HM	017					
Obs. dlhodob. HM	018					
Spolu:		0	28710			28710

2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného účtovného obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky	012	-	24140
Stavby	013		
Samot. hnut. veci	014	-	200197
Ost. dlhodob. HM	017		
Obst. dlh. HM	018		
Spolu		-	224337

3. Dlhodobý finančný majetok

3a) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spolu:						

3b) Zostatková hodnota dlhodobého finančného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného účtovného obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia
Spolu			

4. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Opis zmien (presunov):

5. Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

6. Pohľadávky

6a) Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené.

Vytvorené opravné položky k rizikovým pohľadávkam (v Eur) – boli tvorené v minulých rokoch, v celkovej hodnote 120.215,- Eur

6b) pohľadávky podľa splatnosti

Text	Hodnota
<i>Pohľadávky do lehoty splatnosti</i>	62977
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti 30 dní</i>	
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní</i>	
<i>Pohľadávky po lehoty splatnosti 180 dní</i>	
<i>Pohľadávky po lehoty splatnosti 360 dní</i>	
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti 1 rok</i>	

6c) pohľadávky dlhodobé

Text	Hodnota
Dlhodobé pohľadávky v lehote splatnosti	

7. Odložená daňová pohľadávka

- nebola tvorená

8. Krátkodobý finančný majetok

8a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Opis krátkodobého finančného majetku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
211 - peniaze	2657,54	26536,80	27539,37	1654,97
Ceniny stravné lístky	0	0	0	0
221 – účty v bankách + 261 peniaze na ceste	16197,28	2462911,58	2458319,86	20789
Spolu	18854,82	2489448,38	2485859,23	22443,97

8b) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

- neboli tvorené

9. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich

Opis položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spolu				

10. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Spolu		

D. Údaje vykázané na strane pasív

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	6640
Počet akcií	-
Menovitá hodnota akcie	-
Základné imanie splatené	
Základné imanie nesplatené	-
Vlastné imanie	127464
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	5,21 %

1b) Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
<i>Účtovný zisk:</i>	111211
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Prídel do štatutárnych fondov	-
Prídel do ostatných fondov	-
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	-
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9613,25
Iné rozdelenie zisku	-

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy	0	18049,39			18049,39	2015
Spolu		18049,39			18049,39	

3. Závazky

3a) Závazky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Závazky do lehoty splatnosti	209087,71
Závazky po lehote splatnosti do 30 dní	
Závazky po lehote splatnosti do 60 dní	
Závazky po lehote splatnosti do 90 dní	
Závazky po lehote splatnosti do 180	
Závazky po lehote splatnosti nad 1 rok	
Spolu	209087,71

3b) krátkodobé závazky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis závazku	Riadok súvahy	Hodnota
Závazky obchodného styku		209087,71
Nevyfatk. dodávky		
Závazky voči zamestnancom (výplata za dec. 2014)		392,81
Závazky zo sociálneho zabezpečenia		
- sociálna poisťovňa (výplata za dec. 2014)		164
- všeobecná zdravotná poisťovňa (výplata za dec. 2014)		66,37
- Dôvera (výplata za dec. 2014)		0
- Union (výplata za dec 2014)		0
Daňové závazky (DPH a daň z príjmu)		28077
Ostatné závazky		
Spolu		

3c) Dlhodobé závazky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis závazku	Riadok súvahy	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Závazky zo sociálneho fondu	114	13	
Finančná výp. dlhodobá			
Leasing			
Spolu	102	13	

4. Závazky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0
Tvorba sociálneho fondu	13
Čerpanie sociálneho fondu	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	13

5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v Eur	Výška úrokov v eur	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Investičný úver	EUR		1200000	16879,77	2019	
Spolu	EUR		1200000	16879,77		

E. Informácie o výnosoch

Druhy výnosov	Opis	Suma
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i> (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Tržby z predaja vlastných výrobkov	445782,40
	Tržby z predaja tovaru	22917,70
	Tržby z predaja služieb	1000,00
<i>Zmena stavu vnútro podnikových zásob</i>	Zmena stavu nedokončenej výroby	76263,40
	Zmena stavu výrobkov	26326,80
<i>Výnosy pri aktivácii nákladov</i>		
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	Dotácie – účet 648	155173,42
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku</i>		
<i>Finančné výnosy</i>	Kurzové zisky celkom	
	Kurzové zisky ku dňu	
	Zostavenie účtovnej závierky	
	Úroky	89,33
	Ostatné finančné výnosy	
<i>Mimoriadny výnosy</i>	Týkajúce sa bežného účtovného Obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	
<i>Spolu</i>		727553,05

G. Informácie o nákladoch

Druhy nákladov	Opis	Suma
<i>Náklady za poskytnuté služby</i>	Opravy a údržby	18608,18
	Služby za čistenie a sušenie	20134,22
	Poľnohospodárske služby	67502
	Ostatné služby	808,38
	Prenájom a nájom	18902,89
	STK	65,92
	Služby na výp. tech.	4524,10
	Poštovné	40,63
<i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i>	Osobné nák. (mzdy + soc. odvody)	3074,53
	Dane a poplatky	735,84
	Odpis Dl. HM	28322
	Materiálové náklady	364238,08
	Ostatné nák. na hospodársku činnosť	53,65
<i>Finančné náklady</i>	Kurzové straty celkom	0
	Kurzové straty ku dňu	0
	Zostavenie účtovnej závierky	
	Ostatné finančné náklady	13696,82
	Úroky nákladové	23794,22
<i>Mimoriadne náklady</i>	Týkajúce sa bežného účtovného Obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

H. Prehľad zmien vlastného imania

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie spolu:	16253	111211	127464
- základné imanie zapísané do OR (411)	6640		6640
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
- emisné ážio (412)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceňovacie rozdiely neuhradené v HV (415,416,414)			
- fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	9613		9613
- neuhradená strata minulých rokov (429)			
- účtovný zisk, strata rok 2014	12158	+111211	123369
- vyplatené dividendy			
- vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa (491)			
- iné zmeny vlastného imania:			
-			
-			