

Čl. I**Všeobecné informácie**

Názov spoločnosti: KB, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Horná 67, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia: 7.5.1996
Dátum zápisu do OR: 7.5.1996
IČO: 36002135
DIČ: 2020457758

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a stavebníctva
- vykonávanie inžinierskych, priemyselných, bytových a občianskych stavieb
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb
- prenájom garáží a parkovacích plôch
- prenájom reklamných plôch

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení 25.5.2015.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Poznámky sú zostavené k riadnej účtovnej závierke, t. j. ku koncu účtovného obdobia – k 31.12.2015.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu výročnou správou bola zaslaná do registra účtovných závierok cez Finančnú správu 26. mája 2015.

Informácie k prílohe č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok

Nehmotný majetok – Obstarávacia cena. V priebehu účtovného obdobia nebol obstaraný nehmotný investičný majetok.

Hmotný majetok – Obstarávacia cena = cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady s jeho obstaraním súvisiace.

Spôsob zostavenia odpisového plánu HM

- účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa **rovnajú**.
- v priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka nemenila spôsob odpisovania zaradeného hmotného majetku
- odpisovú skupinu a dobu odpisovania účtovná jednotka stanovuje podľa platných daňových zákonov

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Finančný majetok

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok. Je ocenený nominálnymi hodnotami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

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

Výdavky a výnosy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované vo všeobecnosti ku dňu poskytnutia služieb alebo ku dňu dodania výrobkov.

Opravné položky

Pri tvorbe opravných položiek účtovná jednotka zohľadňuje dočasné riziká, straty a znehodnotenia, týkajúce sa jednotlivých zložiek majetku.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

„Strana Aktív“

Informácie k prílohe č. 3 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	60635	251552	25950						338137
Prírastky		172462	26030						43276
Úbytky	861	625							1486
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59774	268173	51980						379927
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		178575	21594						200169
Prírastky		6704	4244						10948
Úbytky		625							625
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		184654	25838						210492
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60635	72977	4356						137968
Stav na konci účtovného obdobia	59774	83519	26142						169435

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	60635	250997	25950						337582
Prírastky		1180							1180
Úbytky		625							625
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	60635	251552	25950						338137
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		166651	18977						185628
Prírastky		12549	2617						15166
Úbytky		625							625
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		178575	21594						200169
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60635	84346	6973						151954
Stav na konci účtovného obdobia	60635	72977	4356						137968

Informácie k prílohe č. 3 časti 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	263	2585			2848
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	263	2585			2848

Informácie k prílohe č. 3 časti o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku		3700	3700
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		3700	3700
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5782		5782
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	5782		5782

Informácie k prílohe č. 3 časti o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1724	4677
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8020	5576
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9744	10253

Informácie k prílohe č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu		
Nájomné		
Iné		
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	320	320

Nájomné		
Iné	320	320
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu		
Nájomné		
Iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	17	
Nájomné		
Iné	17	

Strana Pasív“**Informácie k prílohe č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Výška základného imania je 6 640,- € na základe výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica pod vložkou číslo: 3526/S.

Spoločníci sú dvaja a podieľajú sa: 50 %, 50 % na ZI.

Hospodársky výsledok z roku 2014 vo výške -18 960,04 - € bol preúčtovaný na účet 429 – Nerozdelená strata minulých období na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, konaného 25.5.2015:

Účtovný HV za rok 2015 vo výške 22 617,39 € bude postúpený na schválenie valnému zhromaždeniu k ročnej účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk+ (strata-)	-18960
Rozdelenie účtovného zisku+ (strata-)	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-18960
Spolu	-18960

Informácie k prílohe č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	220	34162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		33194
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	220	968
Krátkodobé záväzky spolu	143273	100015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	143273	100015
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie k prílohe č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	248	968
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	207	235
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	207	235
Čerpanie sociálneho fondu	235	955
Konečný zostatok sociálneho fondu	220	248

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F	g
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé finančné výpomoci						
Ing.J.Koreňová	Eur					60500
Ing. K.Koreňová	Eur				38500	
MUDr.R.Koreň	Eur				38500	
Krátkodobé pôžičky						

Informácie k prílohe č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	26637	x	x	-18000	x	x
teoretická daň		5860	22	x	-3960	22
Daňovo neuznané náklady	366	81	0,30	531	117	-0,65
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	4367	961	3,60			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	22636	4980	18,70	-17469	-3843	-21,35
Splatná daň z príjmov	x	-960	-3,60	x	960	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	4020	15,10	x	960	

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

Spoločnosť sa zaoberá hlavnými činnosťami:

”

- prenájom nehnuteľností
- ostatné

2. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	128818	89013
Tržby z predaja HM	8000	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35594	8000
Čistý obrat celkom	172412	97013

„Náklady“

Informácie k prílohe č. 3 časti o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	38586	31377
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	9372	6958
Zdravotné poistenie	3770	3114
Sociálne zabezpečenie	2494	2124
Celková suma osobných nákladov	54222	43573

Informácie k prílohe č. 3 časti o niektorých hlavných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	31734	16314
Opravy a udržiavanie	150	179
Cestovné	75	139
Náklady na reprezentáciu		
Nájomné		
Náklady na inzerciu, reklamu		
Právne a ekonomické poradenstvo		

Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
Iné	31509	15996
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	107358	96223
Dane a poplatky	3915	3964
Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	10948	15166
Predaný materiál		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Manká a škody		
Iné	92495	77093
Finančné náklady	2049	1238
Úroky nákladové		
Iné	2049	1238

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie k prílohe č. 3 č o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6640				6640
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	998				998
Oceňovacie rozdiely					

z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26980				26980
Nerozdelený zisk minulých rokov	1625				1625
Neuhradená strata minulých rokov				-18960	-18960
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18960	22617		18960	22617
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6640				6640
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	998				998
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26980				26980
Nerozdelený zisk minulých rokov	1625				1625
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4240	-18960		-4240	-18960
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky boli zostavené v súlade s prílohou č. 1 k Opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (ďalej aj „Opatrenie pre ÚZ malej ÚJ“). Od 1.1. 2016 v znení opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74.

Boli vypracované položky, ktoré súviseli so spracovaním účtovníctva za rok 2015 a ktoré súviseli s činnosťou spoločnosti. Po súvahovom dni (31.12.2015) do zostavenia účtovnej závierky (17.3.2016) nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

V Banskej Bystrici, 17.3.2016

