

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015
zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú
podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej
účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky

ČLÁNOK I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť KOSTMANN Slovakia s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27.4.2005 a vznikla dňa 6.5.2005. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36593443 a DIČ: 2022003632.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov, s výnimkou vyhľadávania a prieskumu ložísk nevyhradených nerastov

Štatutárny orgán: Ing. Rostislav Fojtů – konateľ
Dr. Uwe Armin Scholz – konateľ

- 3. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka pre **malé účtovné jednotky** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z.o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .**

ČLÁNOK II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním . Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Spoločnosť používa lineárnu metódu odpisovania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.:

(b) Zásoby

Spoločnosť v roku 2015 nakupovala zásoby, ktoré oceňovala obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa použila metóda FIFO.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

(e) Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

(f) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

ČLÁNOK VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Spoločnosť KOSTMANN SLOVAKIA s.r.o. nezaznamenala skutočnosti, ktoré by zapríčinili pokles alebo zvýšenie trhovej ceny majetku, zmenili by výšku opravných položiek. Neplánuje sa predaj spoločnosti, ani jej časti, neplánuje sa zmena právnej formy, resp. zlúčenie, splynutie alebo rozdelenie.

ČLÁNOK VII – INFORMÁCIA O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

1.Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a. Transakcie s materským podnikom

Hans Kostmann Beteiligungs AG – finančné náklady	12 298,33 Eur
Hans Kostmann Beteiligungs AG – prijaté pôžičky	895 000 .- Eur
Hans Kostmann Beteiligungs AG – záväzky	54 356,93 Eur

ČLÁNOK II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Informácie k článku II. K bodu 5 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Hans Kostmann Beteiligungs AG	2.323.575	100,00	100,00	100,00
Spolu	2.323.575	100	100	100

Článok III - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k článku III. bodu 1 písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. vecí a súbory hn. vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.873.938	1.384.384	251.889						4.510.211
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2.873.938	1.384.384	251.889						4.510.211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	772.302	231.084						1.003.386
Prírastky		92.364	3.156						95.520
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	864.666	234.240						1.098.906
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	360.092								360.092
Prírastky	69.009								69.009
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	429.101								429.101
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.513.846	612.082	20.805			0			3.146.733
Stav na konci účtovného obdobia	2.444.837	519.718	17.649			0			2.982.204

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.873.938	1.384.384	251.888						4.510.210
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2.873.938	1.384.384	251.888						4.510.210
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	679.938	227.927						907.865
Prírastky		92.364	3.157						95.521
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	772.302	231.084						1.003.386
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	320.634								320.634
Prírastky	39.458								39.458
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	360.092								360.092
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.553.304	704.446	23.961			0			3.281.711
Stav na konci účtovného obdobia	2.513.846	612.082	20.804			0			3.146.732

Informácie k článku III. k bodu 1 písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k článku III bodu 1. písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	570.874				570.874

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	570.874	0			570.874

Informácie k článku III bodu 1. písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.868	576.226	579.094
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.868	576.226	579.094

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	576.226	576.225
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2.868	10.988
Krátkodobé pohľadávky spolu	579.094	587.213
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
---------------------------	---	---

Informácie k článku III. bodu 1. písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	57	63
Bežné bankové účty	6.024	2.674
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6.081	2.737

Informácie k článku III. bodu 1. písm. y) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	29.138	
vyňatie poľnohospod. pôdneho fondu	29.138	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	216	216
telefonne poplatky, poistenie	216	216
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nájomné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11.153	
nájomné	11.153	

Informácie k článku III. bodu 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	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	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-78.292
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	78.292
Iné	
Spolu	0

Informácie k článku III. bodu 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	50.045	2.512
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5.692	23.617
Krátkodobé záväzky spolu	55.737	26.129
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	939.456	839.455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	939.456	839.455

Informácie k článku III. Bodu 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2.396	2.396
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu		0
Konečný stav sociálneho fondu	2.396	2.396

Informácie k článku III. bodu 2 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
Dlhodobé bankové úvery					
splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR+ 0,75%		790.015	975.901
Krátkodobé bankové úvery					
splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR+ 0,75%		185.886	185.886

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
Dlhodobé pôžičky					
Hans Kostmann Beteiligungs AG	EUR	12M EURIBOR +1,1%	2016	895.000	795.000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie k článku III. bodu 5 o daniach z príjmov a odloženej dani

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:	-71.660		22	-77.332		22
teoretická daň		-15.765			-17.013	
Daňovo neuznané náklady	89.378	19.663	-27	70.430	15.495	-20
Výnosy nepodliehajúce dani	2.294	505	-1	1	0	0
Umorenie daňovej straty	15.424			-6.901		
Spolu	15.424	4.403	-6	-6.903	-1.518	2
Splatná daň z príjmov		960			960	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		960			690	

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Informácie k článku IV. bodu 1 písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	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
tuzemsko	0	132.285	0	91.930	0	0
Spolu	0	132.285	0	91.930	0	0

Informácie k článku IV. bodu 1 písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia základnej suroviny	0	0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45.183	41.782
predaj materiálu	818	788
ostatné prevádzkové výnosy	44.365	40.994
Finančné výnosy, z toho:	1	1
Kurzové zisku, z toho:	0	0
kurzové zisku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
úroky	1	1
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie k článku IV. bodu 1 písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	132.285	91.930
Tržby za tovar		
Výnosy za zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	132.285	91.930

Informácie k článku IV.bodu 1 písm. h) a i) o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	0	0
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	81	83
opravy a udržiavanie	0	0
reprezentačné	0	0
ostatné služby	81	83
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	166.143	136.478
odpisy a OP k pozemkom	164.529	134.979
poistenie	1.614	1.499
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	21.168	25.350
úroky z pôžičiek	20.888	25.068
poplatky	280	282
Mimoriadne náklady, z toho:		

Článok IX - PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k článku IX. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2.323.575				2.323.575
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárny fond a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1.106.456	-78.292			-1.184.748
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-78.292	-72.620	-78.292		-72.620
Vyplatené dividendy					
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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2.323.575				2.323.575
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárny fond a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1.015.916	-90.540			-1.106.456
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-90.540	-78.292	-90.540		-78.292
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					