

KESTLER Services s.r.o., Panónska cesta 5, 85104 Bratislava
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KESTLER Services s.r.o.

Spoločnosť KESTLER Services s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15.10.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 04.02.1997 - Obchodný register Okresného súdu v Bratislave oddiel Sro, vložka č. 13838/B

Opis hlavnej hospodárskej činnosti Spoločnosti :

- Nákup a predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel
- Sprostredkovateľské služby v rozsahu voľnej živnosti

2. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.11.2015.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania priamo na účet 501 Spoločnosť o takomto majetku v roku 2015 neúčtovala.

KESTLER Services s.r.o., Panónska cesta 5, 85104 Bratislava
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) . Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak by zostatková doba splatnosti pohľadávky bola dlhšia než jeden rok, vytvári sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Závazky

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

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze Účtovnej závierky Spoločnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

h) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za sprostredkovateľské služby a z predaja súčiastok do motorových vozidiel.

D. AKTÍVA

1. Zásoby

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Tovar					26492
Zásoby spolu					26492

KESTLER Services s.r.o., Panónska cesta 5, 85104 Bratislava
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29607	2271	31878
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2806		2806
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	32413	2271	34684

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2015 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	2271
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32413
Krátkodobé pohľadávky spolu	34684
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015
Bežné bankové účty, Pokladnica, ceniny	93531
Pokladnica, ceniny	602
Peniaze na ceste	
Spolu	94133

KESTLER Services s.r.o., Panónska cesta 5, 85104 Bratislava
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia :

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		664			664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1887		1887		0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	148029				138563
Vlastné imanie spolu	152781				145866

Názov položky	2014
Účtovný zisk za rok 2014	148029
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	664
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1887
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	145478
Iné	
Spolu	148029
ALEBO	

Názov položky	2014
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Štatutárny orgán navrhuje zisk roku 2015 rozdeliť majiteľom spoločnosti .

KESTLER Services s.r.o., Panónska cesta 5, 85104 Bratislava
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	
Závazky po lehote splatnosti	616
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8827
Krátkodobé záväzky spolu	9443

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar- čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015
Tržby za vlastné výrobky	
Tržby z predaja služieb- sprostredkovanie	185805
Tržby za tovar- náhradné diely, súčiasrky	5299
Výnosy zo zákazky	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	
Čistý obrat celkom	191104

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8289
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	
Nákup licencií	
Doprava	
Leasing	
Nájomné	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5760
Náklady na inzerciu, reklamu	
Externé opracovanie výrobkov	
Náklady na IT	
Náklady na telekomunikačné služby	
Poplatky	73
Ostatné	2456
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5282
Predaj materiálu	
Predaný tovar	5195
Ostatné	87

KESTLER Services s.r.o., Panónska cesta 5, 85104 Bratislava
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Finančné náklady, z toho:*Ostatné náklady na finančnú činnosť*

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

41**41****H. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.