

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016****Čl. I  
Všeobecné údaje****1. Identifikácia účtovnej jednotky**

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| Názov: | KAMAJ SK, s.r.o.                |
| Sídlo: | Dukelská 790, 087 01 Gíraltoyce |
| IČO:   | 36488241                        |
| DIČ:   | 2021751369                      |

Spoločnosť s ručením obmedzeným KAMAJ SK, s.r.o. Gíraltoyce bola založená dňa 24.09.2003 zakladateľskou listinou vo forme spoločenskej zmluvy o založení spoločnosti s ručením obmedzeným, spísanou JUDr. Janou Keselicovou. Dňa 09.10.2003 bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov v oddieli Sro a vo vložke číslo 14399/P.

Zakladateľmi a spoločníkmi sú Jaroslav Križánek, Fučíkova 419/57, Gíraltoyce a Anna Križánková, Fučíkova 419/57, Gíraltoyce. Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia, každý samostatne. Podpisovanie sa vykoná tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj vlastnoručný podpis.

Štruktúra spoločníkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Meno /názov/      | Podiel<br>na ZI v € | Podiel<br>na ZI v % | Podiel<br>hlas. práv |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Jaroslav Križánek | 3 319               | 50                  | ½                    |
| Anna Križánková   | 3 319               | 50                  | ½                    |

Dozorná rada nebola zriadená.

**Predmetom činnosti spoločnosti je:**

- vedenie účtovníctva
- podnikateľské poradenstvo
- oprava bicyklov
- fotografické služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živností
- prípravné práce pre stavbu
- demolácia a zemné práce
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- upratovacie služby
- kopírovacie služby
- holičstvo a kaderníctvo
- výroba hotových krmív
- krajkárske práce
- jednoduchá drevárska výroba
- reklamná a propagačná činnosť
- pohostinská činnosť bez ubytovania
- výtahový technik

- t) montáž televíznych káblových rozvodov a STA
- u) nákladná cestná doprava s vozidlom do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- v) palič, zvärač
- w) služby v rámci lesníctva a ťažba dreva
- x) montáž sadrokartónu
- y) predaj pyrotechnických premetov tried II./T1

V účtovnom období 2016 spoločnosť vykonávala predaj zakúpeného tovaru a poskytovala zmenárenské služby a služby pre prepravnú spoločnosť DHL (preberanie balíkov).

## 2. Priemerný počet zamestnancov

|                                                      |   |
|------------------------------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2016 | 3 |
|------------------------------------------------------|---|

Činnosť spoločnosti v roku 2016 vykonávali konatelia a 3 zamestnanci vykonávajúci činnosť na základe pracovnej zmluvy. Mzdové náklady v uvedenom období boli 8 730 €, 2 359 € boli platby do fondov a 39 € ostatné zákonné náklady. Počas roku 2016 mala spoločnosť aj 3 zamestnancov, ktorí vykonávali činnosť na základe Dohody o pracovnej činnosti.

## Čl. II

### Informácie o prijatých postupoch

1. Ročná účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia roku 2016 ako riadna. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovná jednotka oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

- a) *Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok* oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.).
- b) *Zásoby* oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). O zásobách účtovala spoločnosť spôsobom B nakoľko všetky zásoby boli nakupované priamo na sklad.
- c) *Pohľadávky* pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znížilo o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- d) *Krátkodobý finančný majetok*: ceniny a peňažné prostriedky sa ocenili ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa označilo opravnou položkou. Cenné papiere a dlhové cenné papiere sa oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.
- e) *Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov*: záväzky pri ich vzniku sa ocenili menovitou hodnotou, prevzaté záväzky pri ich prevzatí ocenila účtovná jednotka obstarávacou cenou. Rezervy oceňovala spoločnosť v očakávanej výške záväzku.
- f) *Derivátové operácie* oceňovala účtovná jednotka reálnou hodnotou.

3. Odpisový plán pre jednotlivé zložky dlhodobého hmotného (s obstarávacou cenou vyššou ako 2400 €) a nehmotného majetku (s obstarávacou cenou vyššou ako 1700 €) zostavila spoločnosť na základe predpokladanej doby používania a opotrebenia obstaraného majetku. Odpisovať začala spoločnosť v prvý deň kalendárneho mesiaca, v ktorom bol majetok obstaraný. Pri odpisovaní využívala účtovná jednotka rovnomerné odpisy. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1700 € a dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2400 € zaradila účtovná jednotka do drobného majetku a odpísala ho jednorázovo pri jeho obstaraní.

K 31.12.2016 mala spoločnosť v evidencii dlhodobého majetku 7 položiek, ktoré odpisovala a kamerový systém, ktorý doodpisovala v januári 2016. Evidovaný majetok spoločnosť odpisuje 48 až 240 mesiacov, v závislosti od charakteru a doby použiteľnosti príslušného majetku. Účtovná jednotka počas roka 2016 vykonala technické zhodnotenie oplatenia pozemku vo výške 5 698 € a TZ parkovacej a odstavnnej plochy v hodnote 7 303 €.

4. V roku 2016 nevykonala spoločnosť žiadne zmeny účtovných zásad ani účtovných metód.

5. Počas roka 2016 nečerpala spoločnosť žiadne dotácie.

6. Počas roka 2016 nevykonala účtovná jednotka žiadne významné ani nevýznamné opravy chýb z minulých účtovných období, ktoré by ovplyvnili nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

### Čl. III

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Účtovnej jednotke nevznikli žiadne náklady a výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výtýk.

2. Účtovná jednotka nemá v evidencii žiadne zabezpečené záväzky. V priebehu roka 2016 prijala spoločnosť pôžičky od fyzických osôb s 0% úrokom a dobou splatnosti 10 rokov v celkovej výške 48 000 €. Krátkodobé záväzky účtovnej jednotky tvoria záväzky z obchodného styku 2 522 €, záväzky voči zamestnancom a záväzky vyplývajúce zo sociálneho zabezpečenia vo výške 1 050 € a daňové záväzky vo výške 19 088 €

3. Účtovná jednotka nemá v držbe žiadne vlastné akcie.

4. Účtovná jednotka neposkytla členom štatutárneho orgánu žiadne druhy záruk ani iných zabezpečení a neeviduje voči nim žiadne pohľadávky. Taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky a členovia štatutárneho orgánu nevyužili žiadne prostriedky na súkromné účely. Účtovná jednotka eviduje iba záväzky voči spoločníkom k 31.12.2016 v hodnote 96 778 €, z toho záväzky voči spoločníkovi Jaroslavovi Križánekovi vo výške 83 778 € a spoločníkovi Anne Križánkovej vo výške 13 000 €.

5. Účtovná jednotka nemá žiadne významné povinnosti, ktoré by bolo potrebné uviesť v poznámkach.

6. Účtovnej jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme.

7. Ďalšie doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

Výška pohľadávok a záväzkov z obchodného styku k 31.12.2016

| Položka                       | Stav k 31.12.2016 |
|-------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 542 €             |
| Záväzky z obchodného styku    | 2 522 €           |

Štruktúra vlastného imania:

| Položka               | Stav k 01.01.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Základné imanie       | 6 639 €           | 6 639 €           |
| Rezervný fond         | 515 €             | 332 €             |
| <b>Vlastné imanie</b> | <b>7 154 €</b>    | <b>7 106 €</b>    |

Štruktúra výnosov a nákladov:

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| Tržby z poskytnutých služieb               | 3 882 €          |
| - tržby za zmenárenské služby              | 2876 €           |
| - tržby za preberanie balíkov DHL          | 246 €            |
| - tržby z predaja ost. služieb             | 760 €            |
| Tržby z predaja tovaru                     | 343 948 €        |
| Ostatné výnosy z HČ                        | 15 €             |
| <b>Výnosy spolu</b>                        | <b>347 845 €</b> |
| Spotreba materiálu                         | 5 216 €          |
| - PHM                                      | 2 306 €          |
| - materiál na opravy, údržbu majetku       | 1 008 €          |
| - ostatné                                  | 1 902 €          |
| Spotreba energie                           | 2 985 €          |
| Predaný tovar                              | 289 772 €        |
| Služby                                     | 12 337 €         |
| - opravy a udržiavanie majetku             | 9 837 €          |
| - reklamné predmety                        | 111 €            |
| - poštovné, poplatky                       | 87 €             |
| - telefónne poplatky                       | 173 €            |
| - internet                                 | 239 €            |
| - ostatné                                  | 1 838 €          |
| - daňovo neuznané výdavky                  | 52 €             |
| Mzdové náklady                             | 8 730 €          |
| Náklady na sociálne zabezpečenie           | 2 359 €          |
| Ostatné zákonné soc. náklady               | 39 €             |
| Daň z motorových vozidiel                  | 391 €            |
| Daň z nehnuteľností                        | 453 €            |
| Ostatné poplatky                           | 137 €            |
| Ostatné N z HČ (poistenie)                 | 1 419 €          |
| Odpisy DHM                                 | 18 514 €         |
| Náklady na fin. činnosť – bankové poplatky | 1 488 €          |
| <b>Náklady spolu</b>                       | <b>343 836 €</b> |
| + Splatná daň z príjmov z BČ               | 960 €            |