

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	KAVO s.r.o.
IČO:	44 738 102
Sídlo:	Veterná 7, 040 01 Košice

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: - účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: riadna účtovná závierka zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2015 podľa § 17 zákona NR SR č.431/2002 o účtovníctve za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Bez náplne
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
Zásoby obstarané kúpou:	Bez náplne
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Bez náplne
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Bez náplne

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov: - zmena spôsobu odpisovania majetku nadobudnutého formou leasingu s účinnosťou od 1.1.2015

Druh majetku	doba odpisovania	odpisová skupina	odpisová metóda
Hmotný majetok	20 rokov	5	23.20 Stavby energetických zariadení
Hmotný majetok	8 rokov	3	28.25 Chladiace a vetracie zariadenia

Na predmetný majetok je zriadené záložné právo.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: - s účinnosťou od 1.1.2014 sa spoločnosť stala mikro účtovnou jednotkou v súlade so zákonom č.352/2013 Z.z. Mikro účtovné jednotky sú účtovné jednotky vyčlenené z okruhu účtovných jednotiek účtujúcich podľa postupov účtovania ustanovených MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. V roku 2015 ÚJ pokračuje ako Mikro ÚJ

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: - bez náplne.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: - bez náplne.

Článok III

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

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

Náklady a výnosy z účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastnú výrobu	37 800	49 057
Tržby z predaja služieb	9 600	9 600
Výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	443 374	430 922
Obrat celkom	490 774	489 609

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na služby	96 172	103 935
Mzdové náklady	17 645	17 422
Odpisy	159 829	159 829
Spotreba materiálu	2 515	7 211
Nákladové úroky	141 768	155 749
Ostatné náklady	16 901	8 683
Náklady spolu:	434 830	452 829

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Druh záväzku	splatnosť v r.2017	splatnosť do 5rokov	dobu trvania
Leasingová zmluva č.300101 (istina s úrokmi)	207 343	1 808 128	03/2023
Zmluva o pôžičke z 30.9.2010 (istina, zmluvný ročný úrok 6%)	182 385	377 015	09/2020

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Spoločnosť má záväzok voči UniCredit Real Estate s.r.o. vyplývajúci z Leasingovej zmluvy č.300101 vo výške 30 135€ x 75mesiacov = 2 260 160€ splatný v 03/2023. V prospech prenajímateľa je založený celý podiel spoločníkov a bežný účet rezervného fondu vo výške: 250125€ .

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

Wolfgang Rohner - splatená výška zákl. imania = 2575,- podiel na zákl. imaní = 50%

Franz Stefan Gritsch – splatená výška zákl. imania = 2575,- podiel na zákl. imaní = 50%

Na obchodné podiely spoločníkov je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Leasing Real Estate s.r.o.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány: - bez náplne.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány: - bez náplne.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: - bez náplne.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať: - bez náplne.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

Spoločnosť má dlhodobý záväzok vyplývajúci z Leasingovej zmluvy č.300101 (nákup výrobného zariadenia) s mesačnými splátkami vo výške 30 135€ na obdobie od 1.4.2011 do 5.3.2023.

Splatnosť istiny v roku 2017 = 206 443€ + úroky

Splatnosť istiny od 1.1.2018 do 5.3.2023 = 1 333 383€ + úroky.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:
- bez náplne.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom: - bez náplne.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: - bez náplne.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky: -bez náplne.

7. „ Účtovná jednotka je v súdnom spore o neuhradené pohľadávky vo výške 21 859,06EUR so spoločnosťou Východoslovenská distribučná spoločnosť a.s., ktorá si tieto jednostranne započítala s protiprávne vystavenými faktúrami za G-komponent vid. Nález Ústavného súdu SR uverejneného v Zbierke zákonov pod č.220/2016 zo dňa 21.07.2016(strata účinnosti časti §26 ods.23 vyhl. č. 221/2013 Z.z.). Faktúry spoločnosti Východoslovenská distribučná spoločnosť a.s. vystavené v rozpore s platnou právnou úpravou Slovenskej republiky nie sú súčasťou účtovníctva ÚJ "