

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti****Kamene Slovakia s.r.o.**

Oriešková 4

821 05 Bratislava, m.č. Ružinov

Spoločnosť Kamene Slovakia s.r.o. bola založená 12.08.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 30.08.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 27313/B).

V roku 2016 vstúpila spoločnosť do Reštrukturalizácie, v r.2017 bol súdom potvrdený reštrukturalizačný plán. Záväzky v reštrukturalizácii boli odpísané v hodnote 50% do výnosov. V DP bola suma odpísaných výnosov uvedená ako položka znižujúca základ dane na r.230 DP.

b) Informácie o konsolidovanom celku

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

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. bol 4.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,--EUR a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518AE. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,--Eur a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 501AE. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25%
Ostatné stroje a zariadenia	6 rokov	rovnomerná	16,67%

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. K záväzkom po splatnosti viac ako 360 dní sa tvoria opravné položky ktoré zvyšujú daňový základ. Po schválení reštrukturalizačného plný bola suma 21 585,63 eur, ktorá bola v r.2016 vypočítaná ako OP k záväzkom po splatnosti viac ako 360 dní (záväzky v reštrukturalizácii) uvedená na riadku 290 v DP ako položka znižujúca DZ.

7. Zásoby

Spoločnosť obstaráva zásoby spôsobom A účtovania zásob.

Cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie, poistné, clo a ostatné VON)

Pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE A VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Náklady a výnosy

Spoločnosť vykazuje položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Jedná sa u sumu odpísaných záväzkov v reštrukturalizácii. V nákladoch bola jednorázovo zaúčtovaná suma 113 702,06 eur ako inventarizačný rozdiel na zásobach materiálu, ktorý vznikol pri fyzickej inventarizácii. Rozdiel vznikol z titulu, že sa neodpisovali viac rokov odpady napríklad z kameninových platní, ktoré boli zakúpené ako celok ale vznikol pri nich odpad z titulu použitia v menšom rozsahu na kameninové pracovné dosky alebo obklady. Uvedený náklad bol v DP na r.180 ako náklad zvyšujúci daňový základ v r.2017.

2. Závazky, vlastné akcie

Spoločnosť neeviduje záväzky so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov. Spoločnosť nevlastní žiadne akcie. Záväzky z reštrukturalizácie budú uhradené podľa splátkových kalendárov do roku 2021.

D. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť eviduje k 31.12.2017 záväzok voči spoločníkovi Ing .arch. Balážikovi. Spoločník poskytol pôžičku spoločnosti so splatnosťou do 1 roka - bezúročne.

E. INFORMÁCIE O POVINNOSTIACH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má poskytnutý krátkodobý kontokorentný úver v UniCredit Bank v celkovej čiastke 39 171 EUR. Spoločnosť prijala pôžičku od fyzickej osoby JUDr. Mário Szorád vo výške 80 534,470 EUR. K 31.12.2017 záväzok je nesplatený vo výške 80 000 Eur + úroky.

F. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá spriaznené osoby.

G. INFORMÁCIA O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA

Spoločnosť neposkytuje žiadne služby vo verejnom záujme.