

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017 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 2017 nakupovala zásoby, ktoré oceňovala obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa použila metóda FIFO.

(c) Pohľadávky

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č.:84122/B

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	12.277,- Eur
Hans Kostmann Beteiligungs AG – prijaté pôžičky	1.105.000,- Eur
Hans Kostmann Beteiligungs AG – záväzky	68.213.- 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 DOPLŇAJÚ 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. 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	251.889						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	957.030	237.396						1.194.426
Prírastky		92.365	3.156						95.521
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.049.395	240.552						1.289.947
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	484.033								484.033
Prírastky	81.439								81.439
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	565.472								565.472
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.389.905	427.354	14.493			0			2.831.752
Stav na konci účtovného obdobia	2.308.466	334.989	11.337			0			2.654.792

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	251.889						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	864.666	234.240						1.098.906
Prírastky		92.364	3.156						95.520
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	957.030	237.396						1.194.426
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	429.101								429.101
Prírastky	54.932								54.932
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	484.033								484.033
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.444.837	519.718	17.649			0			2.982.204
Stav na konci účtovného obdobia	2.389.905	427.354	14.493			0			2.831.752

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 pohrádkam

Pohrádky	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
Pohrádky 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	15.510	575.073	590.583
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	15.510	575.073	590.583

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	575.073	576.226
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15.510	2.868
Krátkodobé pohľadávky spolu	590.583	579.094
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	57
Bežné bankové účty	12.728	3.582
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12.785	3.639

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:	19.753	20.813
vyňatie poľnohospod. pôdneho fondu	19.753	20.813
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4.379
telefonne poplatky, poistenie		216
vyňatie poľnohospod. pôdneho fondu		4.163
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nájomné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nájomné		

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	-79.971
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	79.971
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	0	11.381
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9.509	9.471
Krátkodobé záväzky spolu	9.509	20.852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.182.622	1.069.357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1.182.622	1.069.357

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%		418.243	601.249
Krátkodobé bankové úvery					
splátkový úver Tatra banka	EUR	3M EURIBOR+ 0,75%	31.12.2018	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%		1.105.000	1.015.000
Krátkodobé pôžičky					
	EUR				
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:	-76.631		21	-79.011		22
teoretická daň		-16.093			-17.382	
Daňovo neuznané náklady	128.798	27.048	-35	70.070	15.415	-20
Výnosy nepodliehajúce dani	13.015	2.733	-4	9.638	2.120	-3
Umorenie daňovej straty	38.192			0		
Spolu	0	13.688	-18	0	153	0
Splatná daň z príjmov	960	960			960	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	960	960			960	

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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	0	132.285	151.667	0	0
Spolu	0	0	132.285	151.667	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:	80.005	40.898
predaj materiálu	0	26
ostatné prevádzkové výnosy	80.005	40.872
Finančné výnosy, z toho:	0	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
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	151.667	106.865
Tržby za tovar		
Výnosy za zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	151.667	106.865

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	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	31.036	4
opravy a udržiavanie	0	0
reprezentačné	0	0
ostatné služby	31.036	4
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	178.588	152.066
odpisy a OP k pozemkom	176.959	150.452
poistenie	1.629	1.614
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:	17.636	18.601
úroky z pôžičiek	17.346	18.271
poplatky	290	330
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 účastí					
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	-1.257.367	-79.971			-1.337.338
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-79.971	-77.591	-79.971		-77.591
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárny fond a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1.184.747	-72.620			-1.257.367
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-72.620	-79.971	-72.620		-79.971
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					