

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

Kotvy a hmoždinky s.r.o.

Mokrá Lúka 226

050 01 Revúca

Spoločnosť Kotvy a hmoždinky s.r.o. bola založená 25.08.2011, do obchodného registra bola zapísaná 21.09.2011. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 20813/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Prenájom nehnuteľností

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2016 bola schválená a overená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. júna 2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá zamestnancov.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) *Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota*

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom).

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) *Zásoby*

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- materiál na podporu predaja, obalový materiál
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) *Závázky*

Závázky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) *Pohľadávky*

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Zníženie ich hodnoty vyjadrujeme opravnou položkou.

ae) *Daň z príjmov a daňová licencia*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z tuzemských činností: predaj nástrojov na rezanie, vŕtanie a kotvenie pre stavebné firmy, predaj ručného náradia a náhradných dielov.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
- Nehnutelnosť – budovy	20	rovnorné	5	5

c) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 1.000,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	78 754							78 754
Prírastky		27 753							27 753
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		106 507							106 507
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	476 312							478 847
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	448 558							451 093

Dlhodobý majetok nebol v roku 2017 prenájatý.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 001							51 001
Prírastky		27 753							27 753
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		78 754							78 754
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	504 065							506 600
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	476 312							478 847

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – budovy - nie je poistený.

3. Opravné položky k zásobám

O znížení užitkovej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby.

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2017 pristúpené.

4. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2017 sa opravné položky k pohľadávkam netvorili. Spoločnosť naďalej účtovala o odkúpených (postúpených) pohľadávkach.

5. Veková štruktúra pohľadávok

Spoločnosť o dlhodobých pohľadávkach v roku 2017 neúčtovala.

Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky voči odberateľom v celkovej výške 695.667,- €, z toho postúpené pohľadávky evidované ako po splatnosti sú vo výške 44.930,- eur a bežné pohľadávky z obchodného styku vo výške 650.737,- eur, z toho po splatnosti do 180 dní 533.088,- €. Spoločnosť eviduje pohľadávku voči daňovému úradu, ktorá vznikla zo zaplatených preddavkov na daň PO.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	117 649	578 018	695 667
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	836		836
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	118 485	578 018	696 503

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	46	48
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	58	346
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	104	394

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2011 nezmenené, je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Zákonný rezervný fond bol vytvorený podľa Zakladateľskej listiny vo výške 5% z čistého zisku spoločnosti, najviac však 10% základného imania, v celkovej výške 500,- eur.
- Neuhrazená strata z minulých rokov 2011, 2015 a 2016 zostáva v spoločnosti ako neuhrazená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2012, 23.6.2016 a 23.6.2017
- Účtovný zisk z roku 2012, 2013, 2014 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.06.2013, 30.06.2014, 30.06.2015.
- Podiel vlastného imania k záväzkom: -4,35 %
Hodnota VI: -54.303 € Hodnota záväzkov: 1.247.821 €
Spoločnosť má záporné vlastné imanie z dôvodu neuhrazených účtovných strát minulých rokov. Na zvýšenie hodnoty podielu vlastného imania a záväzkov spoločnosť v roku 2018 plánuje navýšiť maržu z predaja tovarov, vrátiť spoločníkovi väčšiu časť jeho pohľadávky, navyše plánuje predat' neefektívnu budovu vo Vinici a vrátiť pôžičku od inej právnickej osoby.

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 437				13 437
Neuhradená strata minulých rokov	-22 729	-22 301			- 45 030
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	-22 301	-28 210		22 301	-28 210
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 obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. 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	237	263			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 437				13 437
Neuhradená strata minulých rokov	-1 243	-21 486			- 22 729
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21 486	-22 301		21 486	-22 301
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	22 301
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	22 301
Iné	
Spolu	22 301

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2017 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne:
krátkodobé: - na nevyfakturované účtovnícke služby na účtovnej závierke.

3. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2017 v sume 502.110,-€, po lehote splatnosti 390.423,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 336.811,- €, sa týkajú záväzku voči spoločníkovi za poskytnutú pôžičku vo výške 336.500,- €, a voči daňovému úradu za dph vo výške 311,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	336 811	371 657
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	336 811	371 657
Závazky po lehote splatnosti	0	0

4. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť nemá bankové úvery.

V roku 2017 účtovala o krátkodobej finančnej výpomoci od spoločnosti ENTRADING s.r.o. v zostatkovej hodnote 400 000,- € a k nej vyúčtovaných úrokoch vo výške 8.800,- €.

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar

Odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska.

Tržby za tovar sú za predaj nástrojov na rezanie a vrtanie pre stavebné a strojárské firmy, za predaj ručného náradia a náhradných dielov.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	1 200 510	1 914 206
Spolu:	1 200 510	1 914 206
• Ostatné služby	0	0
Spolu:	0	0
Čistý obrat celkom	1 200 510	1 157 617

2. Významné položky finančných výnosov :

Spoločnosť účtovala aj o týchto ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

- Z prijatých platieb postúpených pohľadávok mala spoločnosť v roku 2017 výnos 30,- €.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 384	9 469
- prepravné služby	1	6
-skladové služby	4 000	6 000
-účetnícke a softvérové služby	3 700	700
-nájom, prenájom	3 683	2 760
-právne služby	0	3
-ostatné	0	0

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	8 964	9 369
<i>Bankové poplatky</i>	164	157
<i>Úroky z prijatých pôžičiek</i>	8 800	9 212

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-25 330	x	x	-19 421	x	x
teoretická daň	x	-5 319	-21,00	x	-4 273	-22,00
Daňovo neuznané náklady	27 853	5 849	23,09	36 313	7 989	41,13
Výnosy nepodliehajúce dani	-100	-21	-0,08	0	0	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 423	509	2,01	16 892	3 716	19,13
Splatná daň z príjmov	x	509	2,01	x	3 716	19,13
Daňová licencia	x	2 371	9,36	x	- 836	-4,3
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880	11,37	x	2 880	14,83

IV) F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje zostatok daňovej licencie za rok 2015 vo výške 753,- €, ktorú si môže započítať s daňovou povinnosťou v nasledujúcom zdaňovacom období a daňovú licenciu za rok 2017, ktorú si môže započítať v nasledujúcich troch zdaňovacích obdobiach.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH*a) Podmienené záväzky*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

VI) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2017 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.