

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
pre mikro účtovné jednotky
zostavenej k 31.12.2017

Čl. I - Všeobecné údaje:

Obchodné meno: **KREZA SBS, s.r.o.**
Sídlo: Oščadnica 1468, 02301
IČO: 36 386 413 DIČ: 2020134952 IČ DPH: SK2020134952
Registrácia: OS Žilina, odd. s.r.o. vl. č. 11681/L
Dátum založenia: 10. 5.1999 Dátum vzniku: 14. 6.1999
Opis hospodárskej činnosti: **Strážna služba v zmysle zákona 473/2005 Z. z.**
licencia MV SR č. PS 000531

Právny dôvod zostavenia:	Riadna účtovná závierka pre mikro účtovné jednotky podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
Účtovné obdobie:	od 1.1.2017 do 31.12.2017
Zostavená ku dňu:	31.12.2017

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
So zdravotným postihnutím	6	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

- K 31.12.2017 spoločnosť eviduje 17 zamestnancov v pracovnom pomere. Ako vedúci zamestnanec pracuje iba konateľ, ktorý je zároveň jediný spoločník spoločnosti.
- Firma nemá iné majetkové účasti a nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- Účtovnú závierku spoločnosti KREZA SBS, s.r.o. za predchádzajúce obdobie t. j. za rok 2016 schválil jediný spoločník spoločnosti dňa 29. marca 2017.

Čl. II - Informácie o prijatých postupoch1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovníctvo sa viedlo v peňažných jednotkách platnej meny, t. j. v EUR.

2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky a úvery pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou.
- Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
- Výdavky a príjmy budúcich období (časové rozlíšenie) na strane aktív aj pasív súvahy boli ocenené očakávanou menovitou hodnotou.
- Rezervy boli ocenené v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku a prislúchajúce poistné a rovnako tak na zostatky nevyčerpaného náhradného voľna. Tvorba rezervy na náklady sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
- Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisy sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania zohľadňujúc technické a morálne zastaranie. V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania a od tohto obdobia sa začína počítať doba odpisovania. Obdobne sa podľa počtu mesiacov postupuje aj posledný rok odpisovania tak, aby bola dodržaná stanovená celková doba.

3) Odpisový plán dlhodobého majetku:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Dopravné prostriedky	4	lineárna *	25

* ročná odpisová sadzba = 1 / doba odpisovania v rokoch / 12 x počet mesiacov používania v roku

* ročný odpis = obstarávací cena * ročná odpisová sadzba

Čl. III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v zmysle opatrenia pre túto časť.

Informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne

- ✓ V poznámkach boli údaje zaznamenané vo forme určenej opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 11.decembra 2013 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.
- ✓ Daň z príjmov právnickej osoby sa určuje z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely, podľa zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.
- ✓ KREZA SBS, s.r.o., aplikovala započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

A - Údaje vykázané na strane aktív**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku v celých EUR**

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	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7000						7000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7000						7000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6125						6125
Prírastky			875						875
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7000						7000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			875						875
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	D
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 661	-	13 661
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 661	-	13 661

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 661	17 151
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 661	17 151
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

- Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 až 21 dní.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 401	16 278
Bežné bankové účty	21 742	13 179
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 143	29 457

B - Údaje vykázané na strane pasív:**Údaje o vlastnom imaní (v EUR):**

	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Predošlé obdobie</i>
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Hodnota upísaného vlastného imania	6 639	6 639
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho obdobia:

Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia po zdanení bol zisk 18 400,92 €. Suma 1360,74 € bola použitá na úhradu účtu 429 - Neuhradená strata minulých rokov. Zvyšná suma vo výške 17 040,18 € sa bude do ďalšieho rozhodnutia účtovať osobitne na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1 – Účtovný zisk

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	18 401
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	1 361
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 040
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-

Tabuľka č. 2 – Účtovná strata

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-
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	-
Iné	-
Spolu	-

Tvorba a čerpanie rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 395	6 724	4 769	-	7 350
Rezerva na nevčerpanú dovolenku	5 395	6 724	4 769	-	7 350

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 673	5 395	3 673	-	5 395
Rezerva na nevčerpanú dovolenku	3 673	5 395	3 673	-	5 395

Závazky spoločnosti ku dňu zostavenia závierky:

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 421	23 140
Krátkodobé záväzky spolu	18 421	23 140
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16	32
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	400	369
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	399	369
Čerpanie sociálneho fondu	55	385
Konečný zostatok sociálneho fondu	360	16

➤ Bežná lehota splatnosti záväzkov je najviac 31 dní a žiaden zo záväzkov nie je po splatnosti viac ako jeden rok.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné úvery či výpomoci.

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 129	2 186
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti ...</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 126	2 186
Nájom	1 001	1 000
Energie (elektrina, plyn, voda)	480	157
Účtovné služby	370	415
Telefón	132	420
Stravné poukážky	123	143
Poštovné	14	6
Ostatné (518)	6	45
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 779	115 790
Mzdové náklady zamestnancov (521,522)	83 155	79 363
Zákonné soc. poistenie (524)	22 726	20 700
Zákonné soc. náklady (527)	6 561	5 754
Spotreba materiálu (501)	1 765	2 951
Odpisy dlhodobého hmotného majetku (551)	875	1 750
Dane a poplatky (53X)	290	460
Splatná daň (591)	4 331	4528
Ostatné	76	284
Finančné náklady, z toho:	160	237
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>160</i>	<i>237</i>
Bankové poplatky (568)	160	237
Úroky (562)	-	-
Mimoriadne náklady:	-	-

DAŇ Z PRÍJMOV:

- Spoločnosť si uplatnila odpočet straty z roku 2015 podľa §30 ZDP v sume 200 € (druhú štvrtinu). Stratu 881 Eur z roka 2015 môže spoločnosť od základu dane rovnomerne odpočítavať v rokoch 2016-2019.
- Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani a neeviduje ďalšie nevyužité daňové odpočty či iné nároky a odpočítateľné dočasné rozdiely.

Informácie o daniach z príjmov

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:	20 825	x	x	22 929	x	x
teoretická daň	x	4 373	21	x	5 044	22
Daňovo neuznané náklady	3	1	21	36	8	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	22
Umorenie daňovej straty	-200	-43	21	-200	-44	22
Spolu	20 625	4 331	21	22 765	5 008	22
Ustanovená suma daň. licencie	x	480	x	x	480	x
Zápočet rozdielu daň. licencie	x	-		x	-480	
Splatná daň z príjmov	x	4 331		x	4 528	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	
Celková daň z príjmov	x	4 331		x	4 528	

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

Bez obsahovej náplne.