

P O Z N Á M K Y

k účtovnej závierke

k 31.12.2017

Účtovná jednotka:

KUBO MALINA International, s.r.o.
DIČ: 2120173352, IČO: 50092731

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky:
KUBO MALINA International, s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky:
Za Kaštieľom 1328/6, 053 11 Smižany
3. Dátum založenia:
01.01.2016
4. Dátum vzniku:
01.01.2016
5. Predmet činnosti:

Odevná výroba
Výroba kožených a kožušinových výrobkov
Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín, písmomaliarstvo
Výroba bižutérie a suvenírov
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
Ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaj jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
Vydavateľská činnosť
Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
Vedenie účtovníctva
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
Reklamné a marketingové služby
Dizajnérske činnosti
Fotografické služby
Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
Služby súvisiace so skrášľovaním tela
Poskytovanie služieb osobného charakteru a pre osobnú hygienu
6. Priemerný počet zamestnancov: 0
z toho vedúcich zamestnancov: -
7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia
9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením, dňa 30.6.2016

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

1. Štatutárny orgán: Konateľ Jakub Malina
Konateľ Matúš Malina
2. Štruktúra spoločníkov:
 1. spoločník: Jakub Malina, podiel na základnom imaní: 100%

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU:

#####

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

2. Zmeny účtovných zásad a metód: neboli
 Druh zmeny: _____
 Dôvod zmeny: _____
 Zmena vplýva na: _____
 Poznámky sú vystavené a zaokrúhlené na celé EUR
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
- účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
 - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky obstarávacou cenou: dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý finančný majetok, zásoby obstarané kúpou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí
 - obstarávacía cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním: dopravné a iné
4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie z bežnej činnosti splatná: 488 EUR
5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období: _____
6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:
- účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:
 Nehmotný majetok, ktorého suma ocenenia je nižšia ako 2.400,00 EUR, sa účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého majetku.
 Hmotný majetok, ktorého suma ocenenia je nižšia ako 1.700,00 EUR, sa účtuje na ľarchu účtu 501 – spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700 EUR a doba použiteľnosti vyššia ako jeden rok zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého majetku. Ak účtovná jednotka posúdi, že majetok má nižšiu hodnotu ako 1.700,00 EUR, ale životnosť dlhšiu ako 1 rok, zaraďí tento majetok do dlhodobého majetku.
 - Účtovné odpisy majetku sa rovnajú daňovým odpisom.
 - Pre dlhodobý majetok zostaví účtovná jednotka odpisový plán s dobou odpisovania, sadzbami odpisov v súlade s platnými predpismi

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

1a) Ocenenie dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
011	003	0	0	0		0

1b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
071	003	0	0	0		0

1c) Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
	003	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok účtovnej závierky	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	0	0	0		0
Samostatne hnut. veci	014	0	0	0	0	0

2b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Samostatne hnut. veci	014	265	5564	0		5829

2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Samostatne hnut. veci	014	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

- Účtovná jednotka nemá v evidencii žiadny dlhodobý finančný majetok

4. Na žiadny majetok nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzené právo k jeho nakladaniu

5. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého fin. majetku – žiadne

6. Zásoby uvedené na riadku 033 súvahy :

- Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo

Zásoby	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
SÚ 112	35	0	64	0	64
SU 132	39	179	0	179	0

7. Účtovná jednotka nevykonávala v bežnom účtovnom období žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť.

8. Zákazkovú výrobu a oceňovanie zásob: účtovná jednotka účtuje spôsob „B“. Na základe inventarizácie k 31.12.2017 preúčtovala nespotrebovaný materiál na sklad

9. Pohľadávky – z obchodného styku k 31.12.2017: 0,00 €, daňové pohľadávky vo výške 0,00 €.

10. Odložená daňová pohľadávka – žiadna

11. Krátkodobý finančný majetok

- opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku nie sú.
- Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo

Finančný majetok	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
SÚ 211	72	3823	6240	4763	5300
SU 221	73	989	10797	9972	1814

12. Významné položky časového rozlíšenia nákladov a výnosov

Opis NBO	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijmy bud.období	0	0	0	0
Telefóny, web,poist.	10	0	0	0

13. Poistné majetku – účtovná jednotka v prípade nadobudnutia dlhodobého majetku, tento majetok poisť.

Na majetok nie sú uvalené žiadne zabezpečovacie prevodné práva.

14. Nehnuteľný majetok – stavby, pozemky nemá

15. Goodwill: neučtuje sa o Goodwill

16. Opravná položka k nadobudnutému majetku: nie je

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

a) Opis základného imania: výška základného imania sa nemenila:

Základné imanie..... 5000 €
 Vlastné imanie 6665 €

1b) Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období: účt.jednotka vykazuje za rok 2016 zisk 25,37 EUR. Účtovná jednotka preúčtovala tento zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

1c) Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcich obdobiach: Účtovná jednotka neeviduje straty z minulých účtovných období

Rezervy – v bežnom účtovnom období účt.jednotka nevytvárala žiadne rezervy

2. Závazky

3a) Závazky podľa splatnosti:

Závazky do lehoty splatnosti	6 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0 EUR

3b) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
Závazky z obchodného styku	126	6
Nevyfakturované dodávky		0
Závazky voči spoločníkom	130	0
Závazky voči zamestnancom	131	0

Závazky zo soc.zabezpečenia	132	0
Daňové záväzky- DPH	133	24
Daňové záväzky – daň z príjmu		488

SPOLU: 518

3c) Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Na začiatku účtovného obdobia	Nakonci účtovného obdobia
Finančný dlhodobý úver (5 rokov) – celková hodnota	106	0	0
Finančný dlhodobý úver (5 rokov) - zostatok	106	0	0

3d) Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou

3. Spôsob vzniku odloženého daň. záväzku – účt. jednotka nemá odložený daň. záväzok
4. Záväzky zo sociálneho fondu: 0 €
 - Stav na začiatku účtovného obdobia: 0 €
 - Tvorba sociálneho fondu: 0 €
 - Čerpanie sociálneho fondu:
 - Stav na konci účtovného obdobia: 0 €
 - Vydané dlhopisy: /
5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci: úver – žiadne
6. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov bud. období a výnosov bud. období: /
7. Významné položky derivátov: /
8. Majetok prenajatý formou finančného leasingu: účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu

Celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2017: 0,00 EUR

Z toho istina: 0,00 EUR

leasingová prirážka: 0,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017: 0,00 EUR

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH:

NÁKLADY:

Výsledovka analyticky

KUBO MALINA International s.r.o.

IČO: 50092731

Rok: 2017

Číslo účtu	Názov účtu	Začiatkový stav	Obraty za obdobie MD	Obraty za obdobie D	Obraty rozdiel	Koncový stav
Náklady						
501	Spotreba materiálu	0,00	1 654,53	63,72	1 590,81	1 590,81
501100	Spotreba rež.materiálu, kancelar	0,00	55,31	0,00	55,31	55,31
501300	Spotreba materiálu-PC	0,00	149,46	0,00	149,46	149,46
501400	Spotreba materiálu-vzorky a reklá	0,00	135,20	0,00	135,20	135,20
501500	Spotreba materiálu	0,00	1 314,56	63,72	1 250,84	1 250,84
504	Predaný tovar	0,00	178,90	0,00	178,90	178,90
504100	Predaný tovar	0,00	178,90	0,00	178,90	178,90
50x	Spotrebované nákupy	0,00	1 833,43	63,72	1 769,71	1 769,71
513	Náklady na reprezentáciu	0,00	191,87	0,00	191,87	191,87
513100	Náklady na reprezentáciu	0,00	191,87	0,00	191,87	191,87
518	Ostatné služby	0,00	5 709,04	0,00	5 709,04	5 709,04
518100	Ostatné služby-internet,portaly...	0,00	1 131,45	0,00	1 131,45	1 131,45
518110	Ostatné služby-nájom, prenájom	0,00	157,90	0,00	157,90	157,90
518120	Ostatné služby-colné služby	0,00	18,00	0,00	18,00	18,00
518200	Ostatné služby-telef.hovome	0,00	60,00	0,00	60,00	60,00
518300	Ostatné služby-litografie, grafiky..	0,00	153,20	0,00	153,20	153,20
518400	Ostatné služby-hotelove	0,00	30,00	0,00	30,00	30,00
518500	Ostatné služby-subdodávky	0,00	3 957,00	0,00	3 957,00	3 957,00
518600	Ostatné služby-prepravné služby	0,00	80,77	0,00	80,77	80,77
518700	Ostatné služby-letenky,ina osobn:	0,00	100,99	0,00	100,99	100,99
518800	Ostatné služby-skolenia a ine vzd	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00
518900	Ostatné služby	0,00	7,73	0,00	7,73	7,73
51x	Služby	0,00	5 900,91	0,00	5 900,91	5 900,91
538	Ostatné dane a poplatky	0,00	47,37	0,00	47,37	47,37
538000	Ostatné dane a poplatky	0,00	23,90	0,00	23,90	23,90
538100	Ostatné dane a poplatky-DPH z F	0,00	23,47	0,00	23,47	23,47
53x	Dane a poplatky	0,00	47,37	0,00	47,37	47,37
563	Kurzové straty	0,00	5,27	0,00	5,27	5,27
563000	Kurzové straty	0,00	5,27	0,00	5,27	5,27
568	Ostatné finančné náklady	0,00	105,98	0,00	105,98	105,98
568100	Ostatné finančné náklady-bankov	0,00	105,98	0,00	105,98	105,98
56x	Finančné náklady	0,00	111,25	0,00	111,25	111,25
591	Splatná daň z príjmov	0,00	487,72	0,00	487,72	487,72
591100	Splatná daň z príjmov	0,00	487,72	0,00	487,72	487,72
59x	Daň z príjmov a prevodové účty	0,00	487,72	0,00	487,72	487,72
Náklady celkom		0,00	8 380,68	63,72	8 316,96	8 316,96

VÝNOSY:

Výsledovka analyticky

KUBO MALINA International s.r.o.

IČO: 50092731

Rok: 2017

Číslo účtu	Názov účtu	Začiatkový stav	Obraty za obdobie MD	Obraty za obdobie D	Obraty rozdiel	Koncový stav
602	Tržby z predaja služieb	0,00	0,00	9 380,46	9 380,46	9 380,46
602100	Tržby z predaja služieb	0,00	0,00	9 317,26	9 317,26	9 317,26
602200	Tržby z predaja služieb-postovne	0,00	0,00	63,20	63,20	63,20
604	Tržby za tovar	0,00	0,00	574,80	574,80	574,80
604100	Tržby za tovar	0,00	0,00	574,80	574,80	574,80
60x	Tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	0,00	9 955,26	9 955,26	9 955,26
648	Ostatné výnosy z hospodárskej čir	0,00	0,00	1,59	1,59	1,59
648100	Ostatné výnosy z hospodárkšej či	0,00	0,00	1,59	1,59	1,59
64x	Iné výnosy z hospodárskej činnosť	0,00	0,00	1,59	1,59	1,59
662	Úroky	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
662100	Úroky - bankové úroky kreditné	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
66x	Finančné výnosy	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
	Výnosy celkom	0,00	0,00	9 956,86	9 956,86	9 956,86

C. DAŇ Z PRÍJMOV

- Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie:
 - Pred zdanením 2 128 EUR
 - Po zdanení 1 640 EUR
 - Základ dane po úprave 2 322 EUR
 - Odpočet daňovej straty z predošlých rokov 0 EUR
 - Základ dane znížený o odpočet daňovej straty 2 322 EUR
 - Daň z príjmov 21% 488 EUR
 - Licencia 960 EUR
- Ostatné daňové záväzky:
 - Daňová povinnosť podľa daňového priznania DPH 0 EUR
- Ostatné daňové pohľadávky 0 EUR

G. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania	Stav na zač. bež.účt.obdobia	Zvýšenie zníženie	Stav na konci bež. účt. obdobia
Vlastné imanie spolu:	6071	1112	7183
-Základné imanie zapísané v OR (411)	5000	0	5000
- Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
- Sociálny fond	0	0	0
- nerozdelený zisk minulých rokov	0	25	0
- neuhradená strata minulých rokov	0	0	0
- záväzky	1046	-528	518