

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018

Poznámky Úč MÚJ 3-01

ČI.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I.1.Názov spoločnosti: KARDAN SERVIS, s.r.o.

Sídlo: Kvačalova 1167/31, 010 04 Žilina

Prevádzka: K cintorínu 842/59B, 010 04 Žilina

Dátum založenia: 18.03.2011

Dátum zápisu do Obchod.registra: 30.03.2011

Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.54489/L

Spoločnosť v roku 2011 kúpila časť podniku spoločnosti ALEX, s.r.o., IČO: 36387681 na základe zmluvy o predaji časti podniku.

I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- diagnostika a opravy motorových vozidiel
- kovoobrábanie

I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 9, z toho riadiaci pracovník 1.

I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2018, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 12.3.2018.

I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

ČII..INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a cenniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Závázky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Závázky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

Zákazková výroba anechnuteľnosti na predaj.

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 022 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na farchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

II.3. Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

II.4. Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

ČI.III.. ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETEUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

Pohyb obstarávacích cien

| Obstarávacia cena K 1.1.2018(€) | Prírastok (€) | Úbytok (€) | Presuny +, - (€) | Obstarávacia cena k 31.12.2018(€) |
|----------------------------------|---------------|------------|------------------|------------------------------------|
| 266730 | 922 | 10127 | 0 | 257525 |

Pohyb oprávok a opravných položiek.

| Oprávky a opravné položky k 1.1.2018 (€) | Prírastok (€) | Úbytok (€) | Oprávky a opravné položky k 31.12.2018 (€) |
|--|---------------|------------|--|
| 195071 | 26115 | 10127 | 211059 |

Pohyb zostatkových cien.

| Zostatková cena k 1.1.2018 (€) | Zostatková cena k 31.12.2018 (€) |
|--------------------------------|----------------------------------|
| 71659 | 46466 |

III.2. Údaje o pohľadávkach.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

| Opravné položky k 1.1.2018 (€) | Prírastok (€) | Úbytok (€) | Opravné položky k 31.12.2018 (€) |
|--------------------------------|---------------|------------|----------------------------------|
| 478 | 44 | 36 | 486 |

Spoločnosť eviduje opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní.

IČO 4 6 1 0 4 1 7 8 DIČ 2 0 2 3 2 3 0 1 3 2

Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti (€) | 17317 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti (€) | 26963 |

Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2018 pohľadávky voči spriazneným osobám.

III.3.Údaje o rezervách.

Popis jednotlivých rezerv.

| Druh rezervy: | Stav k 1.1.2018 (€) | Tvorba (€) | Použitie (€) | Zrušenie (€) | Stav k 31.12.2018 (€) |
|--------------------|---------------------|------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Krátkodobé rezervy | 1966 | 3904 | 1966 | 0 | 3904 |

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neeviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

III.4.Údaje o záväzkoch.

Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

| | |
|---|-------|
| Záväzky do lehoty splatnosti (€) | 11818 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€) | 91 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€) | 0 |
| Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€) | 0 |

Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Druh záväzku | do 1 roka (€) | Od 1 do 5 rokov (€) | Viac ako 5 rokov (€) |
|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| Voči zamestnancom | 8419 | | |
| Za sociálne poistenia | 5196 | | |
| Daňové záväzky | 6764 | | |
| Iné záväzky | 200 | 50000 | |

Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 záväzok voči spriazneným osobám. –vložené vlastné prostriedky

III.5.Prehľad o sociálnom fonde.

| Stav k 1.1.2018(€) | Tvorba (€) | Čerpanie (€) | Stav k 31.12.2018(€) |
|--------------------|------------|--------------|----------------------|
| 4350 | 1162 | 1426 | 4085 |

III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z dôvodu čerpania bankových úverov, pôžičiek alebo iných návratných finančných výpomocí.

III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2018 neevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o rozdelení zisku z roku 2017 nasledovne:

-dotácia sociálneho fondu

-prevod ostávajúcej sumy zisku na účet 428- Nerozdelený zisk minulých rokov

IČO 4 6 1 0 4 1 7 8 DIČ 2 0 2 3 2 3 0 1 3 2

Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

| Popis jednotlivých položiek | Stav k 1.1..2018 (€) | Stav k 31.12.2018 (€) |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Základné imanie | 5000 | 5000 |
| Kapitálové fondy | 22000 | 0 |
| Fondy zo zisku | 500 | 500 |
| Hosp.výsledok minulých rokov | 255363 | 343372 |
| Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia | 88009 | 64039 |
| Vlastné imanie celkom | 370872 | 412911 |

III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

| | |
|--|----------------|
| Daň zrážaná z úrokov | 0,48 |
| Nadspotreba PHL | 400,97 |
| Dary | 700,00 |
| Výdavky na reprezentáciu | 1184,87 |
| Náklady na služby neuhradené do 31.12.2018 | 554,99 |
| Ostatné položky zvyšujúce základ dane | 93,93 |
| Spolu | 2935,24 |

Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

| | |
|--|---------------|
| Úroky | 3,05 |
| Náklady na služby nezahnuté v účtovníctve uhradené v roku 2018 | 679,62 |
| Spolu | 682,67 |

III.11 Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia spoločnosti – Ing.Róbert Šprtka a Ing.Julie Šprtková.. Za výkon funkcie konateľa neoberali v roku 2018 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.