

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31. 12. 2018

Spoločnosť **K.B. service & consulting s.r.o.** účtujúca v sústave podvojného účtovníctva podľa opatrenia MF/18008/2014-74 zostavuje účtovnú závierku pre mikro účtovné jednotky, ktorá má tieto súčasti: súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky. Údaje uvedené v poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v €. Spoločnosť **K.B. service & consulting s.r.o.** nemá v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. **Názov a sídlo spoločnosti:**

| | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| Obchodné meno spoločnosti: | K.B. service & consulting s.r.o. |
| Sídlo spoločnosti: | Družstevná 2, 831 04 Bratislava |
| Dátum založenia: | 15.10.2001 |
| Identifikačné číslo: | 35823356 |

Predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov,
- prenájom motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností,
- kompletizácia počítačových sietí a hardwaru,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- vydavateľská činnosť,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov,
- fotografické služby.

2. K 31.12.2018 počet zamestnancov: 1 zamestnancov
3. Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.
4. **Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim** spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
5. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** účtovná jednotka spĺňa podmienky pre mikro účtovné jednotky a preto zostavuje aj účtovnú závierku mikro účtovnej jednotky. Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.1.2018 do 31.12. 2018 podľa slovenských právnych predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
6. Spoločnosť **nepodlieha** konsolidácii.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Spôsob oceňovania položiek súvahy:

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Majetok, záväzky a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na € kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Účtovná jednotka zahrnie kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu nezrealizovaného inkasa pohľadávok alebo neuhradených platieb záväzkov vyjadrených v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do základu dane za zdaňovacie obdobie.
3. Kurz komerčnej banky bol použitý pri prevode finančných prostriedkov z účtov vedených v zahraničnej mene na účet vedený v €.
4. Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli vzaté všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. V spoločnosti bol uplatňovaný princíp opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe k dátumu jej zostavenia.
6. Pokiaľ účtovné ocenenie majetku bolo nižšie ako trhové ocenenie, majetok nepreceňovala.

V roku 2018 spoločnosť oceňovala jednotlivý majetok a záväzky takto:

- a) Nakupované zásoby: suroviny a výrobné obaly oceňuje obstarávacou cenou
- b) Vedľajšie náklady obstarania sú evidované na samostatnom analytickom účte a ku koncu mesiaca sa rozpúšťajú do nákladov v nadväznosti na výdaj surovín a výrobných obalov do spotreby na základe určeného vzorca.
- c) Nakupovaný technický materiál, kancelárske potreby a ostatný materiál oceňuje obstarávacou cenou. Do nákladov sa materiál oceňovaný obstarávacou cenou účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.
- d) Výrobky oceňuje pevnou skladovou cenou platnou pre príslušný rok, stanovenú na základe plánovaných kalkulácií pre príslušný účtovný rok.
- e) Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Opravná položka k pohľadávkam je vyjadrená v stĺpci korekcia a ňou je vyjadrená možná realizovateľná cena.
- f) Záväzky boli ocenené menovitou hodnotou.
- g) Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
- h) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku a neprijala darovaný majetok.
- i) Spoločnosť nakúpila v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok - NIE
- j) Spoločnosť netvorila v bežnom roku vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
- k) Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok ocenila obstarávacou cenou.
- l) Netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- m) Finančné investície oceňuje obstarávacou cenou – k 31.12.2018 - spoločnosť nevlastnila finančné investície.

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného a hmotného majetku sa rovnajú. Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia a rovná 1.700 € sa účtuje priamo do nákladov.

Účtovná jednotka v roku 2018 nenakúpila dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

3. Zásady pre tvorbu opravných položiek:

V bežnom roku firma netvorila opravné položky k majetku.

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Náklady a výnosy účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Všetky ostatné údaje sú uvedené vo výkazoch súvahy a výsledovky za rok 2018.

2. Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Výška poskytnutej pôžičky | Zostatok poskytnutej pôžičky k 31.12. |
|-------------------------|------|----------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Labastrex | EUR | 0,10 | Na výzvu veriteľa | 87592 | 72592 |
| | | | | | |

3. Informácie o vlastných akciách – nemáme náplň pre túto položku**4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom sú konatelia:

Ján Šipoš

Spoločníci sú:

| Názov, meno spoločníka | Výška podielu na ZI absolútna (v €) | Výška podielu na ZI v % |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Ján Šipoš | 6638,78 | 100 |
| | | |

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá žiadne významné finančné povinnosti

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme – nemáme náplň pre túto položku