

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31 .decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KESTLER Services s.r.o.

Spoločnosť KESTLER Services s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15.10.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 04.02.1997 - Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 13838/B

Opis hlavnej hospodárskej činnosti Spoločnosti

- Nákup a predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel
- Sprostredkovateľské služby v rozsahu voľnej živnosti

2. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 |
|---|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0 |

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa 9 17ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Účtovná závierka k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 03.04.2018.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania priamo na účet 501.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) . Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Ubytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak by zostatková doba splatnosti pohľadávky bola dlhšia než jeden rok, vytvári sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze Účtovnej závierky Spoločnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

h) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy apod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za sprostredkovateľské služby a predaja súčiastok do motorových vozidiel.

D. AKTÍVA**1. Zásoby**

| Stav zásob k 1.1.2018 | | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2018 |
|--------------------------------|---|-----------|---|---|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Tovar | | | | | |
| 25 016 | | | | | 25 489 |
| Stav zásob k 31.12.2018 | | | | | 25 489 |

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| A | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 500 | | 23 500 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 892 | | 892 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | | |
| | 24 392 | | 24 392 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | | Stav k 31.12.2018 |
|---|----------|--------------------------|
| a | b | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | 24 392 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 24 392 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 |
|----------------------|--------------------------|
| Bežné bankové účty | 104 255 |
| Pokladnica, ceniny | 143 |
| Peniaze na ceste | |
| Spolu | 104 398 |

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia.

| Položka vlastného imania | Stav k | | | Presuny | Stav k |
|---|---------------|---------------|--------|---------|----------------|
| | 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | | 31.12.2018 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | | | | | |
| z kapitálových vkladov | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | 0 | | 0 |
| Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia | 63 797 | 77 935 | | | 141 732 |
| Vlastné imanie spolu | 71 100 | 77 935 | | | 149 035 |

| Názov položky | 2017 |
|---|--------|
| Účtovný zisk za rok 2017 | 63 797 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného. imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |

Iné

| | |
|--------------|---------------|
| Spolu | 63 797 |
|--------------|---------------|

| Názov položky | 2018 |
|---|---------------|
| Účtovný zisk za rok 2018 | 77 935 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| 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 | 77 935 |

Štatutárny orgán navrhuje zisk roku 2018 rozdeliť majiteľom spoločnosti.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 |
|---|-------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | |
| Dlhodobé záväzky spolu | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 13 499 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 13 499 |

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar- čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2018 |
|---|---------|
| Tržby za vlastné výrobky | |
| Tržby z predaja služieb- sprostredkovanie | 107 332 |
| Tržby za tovar- náhradné diely, súčiastky | 54 390 |
| Výnosy zo zákazky | |

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 39

čistý obrat celkom 161 761

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2018 |
|--|---------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5 962 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | |
| Nákup licencií | |
| Doprava | |
| Leasing | |
| Nájomné | |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 4 400 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | |
| Externé opracovanie výrobkov | |
| Náklady na IT | 1 472 |
| Náklady na telekomunikačné služby | |
| Ostatné | 90 |
| Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 57 611 |
| Spotreba materiálu | 766 |
| Náklady na predaný tovar | 47 114 |
| Dane | 135 |
| Odpisy | 8 279 |
| Ostatné | 1 317 |
| Finančné náklady, z toho: | 42 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 42 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 |

H. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.