

POZNÁMKY K Ú TOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia MF/23378/2014-74 (FS 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej ú tovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej ú tovnej závierky na zverejnenie pre malé ú tovné jednotky

I.I

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o ú tovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo	KELLLY s.r.o. Košická 1797/4 06001 Kežmarok
Dátum vzniku	12.11.2010
Hlavný predmet podnikania	poštové služby
Subjekt verejného záujmu	Nie
Ú tovné obdobie	2018

(2) Dátum schválenia ú tovnej závierky

za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie príslušným orgánom ú tovnej jednotky: 31.12.2018

(3) Právny dôvod na zostavenie ú tovnej závierky

ú tovná závierka je zostavená ako riadna ú tovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. o ú tovnictve za obdobie 01.01.2018-31.12.2018

(4) Údaje o skupine ú tovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

4.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ú tovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za všetky skupiny ú tovných jednotiek: nie je súčasťou konsolidovaného celku

4.b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ú tovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku, ktorého súčasťou je aj ú tovná jednotka :

4.c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované ú tovné závierky získa :

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované ú tovné závierky:

4.d) údaj, či je materská ú tovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ú tovnú uzávierku

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov ú tovnej jednotky

	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov ú tovného obdobia	0	0

I.II

Informácie o orgánoch spoločnosti

(1) Informácie o orgánoch útovnej jednotky

a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán	EUR	
b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu útovného obdobia	Štatutárny orgán	Úrok v %	EUR
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu útovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu útovného obdobia			
c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej jednotky, ktoré je potrebné vyútovať			
Plnenie na súkromné účely k vyútovaní	Štatutárny orgán	EUR	

I. III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu

Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do útovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii útovných zásad a útovných metód

Informácia o aplikácii útovných zásad a útovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Informácia o zmenách útovných zásad a zmenách útovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny útovných zásad a útovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie v jednotlivých súčiastkach útovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: V priebehu útovného obdobia neboli uplatnené zmeny v útovných zásadach a

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa nenachádzajú v súvahe

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na útovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie útovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovateľa, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): útovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou inštaláciou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou inštaláciou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou inštaláciou	
6. záväzky pri ich prevzatí	

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou inštaláciou	
2. zásoby vytvorené vlastnou inštaláciou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou inštaláciou	
4. príchovy a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Reprodukčnou obstarávacou cenou	
1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	
2. nehmotný majetok vytvorený vlastnou inštaláciou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku	
3. príchovy a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady	
4. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	
5. nehmotný a hmotný majetok novoizistený pri inventarizácii a v útovníctve doteraz nezachytený	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON)	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne: VON (PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s útovnými obdobiami.		X
Rezervy sú záväzky s neurčeným časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v okamžitej výške záväzku.		X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom sa istine a nákladny súvisiace s obstaraním.		
Daň z príjmov splatná - daň sa určuje z útovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %.		X
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci útovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca útovného obdobia.		
Na účel časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci útovný prípad, ktorý sa týka útovnania nákladov a výnosov medzi dvoma útovnými obdobiami, pričom nejde o útovný prípad týkajúci sa útovnania dotácií a emisných kvót.		

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku= X)

(5) Spôsob tvorby odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Nehmotný majetok odpisuje ú tovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou innošou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi ú tovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúcej bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Ú tovné a daňové odpisy sa rovnajú.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúcej bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Ú tovné a daňové odpisy sa nerovnajú.		
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	
Samostatné hnuteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
žiaden					

Poznámky k tvorbe odpisových plánov a oceneniu majetku

(6) Informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku a ich ocenenie

Dotácia		EUR

(7) Informácie o ú tovaní významných opráv chýb minulých ú tovných období v bežnom ú tovnom období

Opravy minulého obdobia	Patrí do obdobia	Ú et	Ú tované na ú et HV min. období (EUR)	Ú tované do HV bežného obdobia(EUR)

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU)

Názov položky derivátov	Suma	MD/D	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

(3) Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	
Celková suma zabezpečených záväzkov	
Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov	

(4) Informácie o vlastných akciách

(5) Informácie o vzniku nákladov a výnosov výnimočného rozsahu

Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR

I. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Podmienený majetok z záväzky

(2) Ostatné finančné povinnosti

(3) Podsúvahové účty

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

I. VI

Udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni (následné udalosti)

I. VII

Ostatné informácie

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežné účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.