

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

Kotvy a hmoždinky s.r.o.

Mokrá Lúka 226

050 01 Revúca

Spoločnosť Kotvy a hmoždinky s.r.o. bola založená 25.08.2011, do obchodného registra bola zapísaná 21.09.2011. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 20813/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Prenájom nehnuteľností

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2018 bola schválená a overená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.mája 2019.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá zamestnancov.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) *Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota*

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom).

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) *Zásoby*

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) *Záväzky*

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) *Pohľadávky*

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky. Zníženie ich hodnoty vyjadrujeme opravnou položkou.

ae) *Daň z príjmov a daňová licencia*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z tuzemských činností: predaj nástrojov na rezanie, vŕtanie a kotvenie pre stavebné firmy, predaj ručného náradia a náhradných dielov.

V minulých rokoch 2015 a 2017 spoločnosť platila daňové licencie, ktoré si v roku 2018 započítala.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
– Nehnuteľnosť – budovy	20	rovnomé	5	5

c) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 1.000,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 260							134 260
Prírastky		27 753							27 753
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		162 013							162 013
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	420 805							423 340
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	393 052							395 587

Dlhodobý majetok nebol v roku 2019 prenajatý ani inak využívaný.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	555 065							557 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 507							106 507
Prírastky		27 753							27 753
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		134 260							134 260
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 535	448 558							451 093
Stav na konci účtovného obdobia	2 535	420 805							423 340

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – budovy - nie je poistený.

3. Opravné položky k zásobám

O znížení užitočnej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby.

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2019 pristúpené.

4. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2019 sa opravné položky k pohľadávkam netvorili. Spoločnosť naďalej účtovala o odkúpených (postúpených) pohľadávkach, ku ktorým sa opravné položky netvorila.

5. Veková štruktúra pohľadávok

Spoločnosť o dlhodobých pohľadávkach v roku 2019 neúčtovala.

Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky voči odberateľom v celkovej výške 635.448,- €, z toho postúpené pohľadávky evidované ako po splatnosti sú vo výške 44.903,- eur a bežné pohľadávky z obchodného styku vo výške 590.545,- eur, z toho po splatnosti max. do 60 dní 521.038,- €.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	69 507	565 941	635 448
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 507	565 941	635 448

6. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	46	46
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	101	288
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	147	334

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2011 nezmenené, je to 5.000 €, tak ako je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Zákonný rezervný fond bol vytvorený podľa Zakladateľskej listiny vo výške 5% z čistého zisku spoločnosti, najviac však 10% základného imania, v celkovej výške 500,- eur.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2011, 2015, 2016 a 2017 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2012, 23.6.2016, 23.6.2017 a 8.6.2018.
- Účtovný zisk z roku 2012, 2013, 2014 a 2018 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.06.2013, 30.06.2014, 30.06.2015 a 14.05.2019.
- Podiel vlastného imania k záväzkom: 8,37 %
Hodnota VI: 87.127 € Hodnota záväzkov: 1.040.116 €
- Na základe rozhodnutia jediného spoločníka došlo v roku 2018 k navýšeniu vlastného imania kapitálovým vkladom z dôvodu krytia straty minulých rokov vo výške 130.000,- €.
- Na základe rozhodnutia jediného spoločníka došlo v roku 2019 k navýšeniu vlastného imania kapitálovým vkladom z dôvodu krytia straty minulých rokov vo výške 6.500,- €.

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	130 000	6 500			136 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 437	3 634			17 071
Neuhradená strata minulých rokov	- 73 240				-73 240
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	3 634	1 296		-3 634	1 296
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	130 000			130 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 437				13 437
Neuhradená strata minulých rokov	- 45 030	-28 210			-73 240
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-28 210	3 634		28 210	3 634
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 624
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 624
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	3 624

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2019 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne:
krátkodobé: - na nevyfakturované účtovnícke služby na účtovnej závierke.

3. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2019 v sume 413 307,- €, po lehote splatnosti max. do 60 dní vo výške 346.628,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 200.309,- €, sa týkajú záväzku voči spoločníkovi za poskytnutú pôžičku vo výške 200.000,- €, záväzku voči daňovému úradu na dph vo výške 100,- € a za splatnú daň z príjmu právnických osôb vo výške 209,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	613 616	460 402
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	613 616	460 402
Závazky po lehote splatnosti nad 1 rok	0	0

4. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť nemá bankové úvery.

V roku 2019 účtovala naďalej o krátkodobej finančnej výpomoci od spoločnosti ENTRADING s.r.o. v zostatkovej hodnote 400 000,- € a k nej vyúčtovaných úrokoch vo výške 17.600,- €.

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar

Odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska.

Tržby za tovar sú za predaj nástrojov na rezanie a vrtanie pre stavebné a strojárske firmy, za predaj ručného náradia a náhradných dielov.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	1 408 637	1 376 085
Spolu:	1 408 637	1 376 085
• Ostatné služby	0	0
Spolu:	0	0
Čistý obrat celkom	1 408 637	1 376 085

2. Významné položky finančných výnosov :

Spoločnosť o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti neúčtovala.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 103	14 222
- prepravné služby	0	0
-skladové služby	4 600	3 200
-účetnícke a softvérové služby	700	700
-nájmy, prenájmy	2 803	5 322
-opravy a udržiavanie	0	5 000
-ostatné	0	0

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	8 985	8 980
<i>Bankové poplatky</i>	185	180
<i>Úroky z prijatých pôžičiek</i>	8 800	8 800

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 018	x	x	8 023	x	x
teoretická daň	x	1 894	21,00	x	1 685	21,00
Daňovo neuznané náklady	27 853	5 849	64,86	27 853	5 849	72,90
Výnosy nepodliehajúce dani	-100	-21	-0,23	-100	-21	-0,26
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	36 771	7 722	85,63	35 776	7 513	93,64
Splatná daň z príjmov	x	7 722	85,63	x	7 513	93,64
Daňová licencia	x	0	0	x	-3 124	-38,94
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	7 722	85,63	x	4 389	54,70

IV) F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) *Podmienené záväzky***

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce z súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) *Podmienené záväzky voči spriazneným osobám*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) *Hodnota podmieneného majetku*

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

VI) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2019 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

V súvislosti s pandemiou koronavírusu COVID-19 od 12.03.2020, ktorá nastala v čase účtovnej závierky za rok 2019, spoločnosť predpokladá, že dodrží zásadu nepretržitého trvania, no v tejto mimoriadnej situácii však nedokáže odhadnúť dopad ekonomických následkov na tržby v roku 2020. Prípadné zmeny budú zohľadnené v účtovníctve za rok 2020.