

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **27. júna 2019**

Informácia o riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2018 a návrhu na rozdelenie zisku z hospodárenia spoločnosti za rok 2018, ktoré budú prerokované a schvaľované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o.

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Mgr. Ing. Michal Radosa, v. r.
poverený vedením sekcie právnych činností

Mgr. Zuzana Trubíniová, v. r.
oddelenie legislatívno – právne

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Materiály, ktoré budú prerokované a schvaľované na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti KSP, s.r.o.
4. Výpis zo zasadnutia finančnej komisie zo dňa 10.06.2019

NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

informáciu o riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti KSP, s.r.o. za rok 2018 a návrhu spoločnosti na rozdelenie zisku z hospodárenia spoločnosti za rok 2018, ktoré budú prerokované a schvaľované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o., so sídlom Vajnorská ulica 135, 831 04 Bratislava, IČO: 35847689, dňa 28. júna 2019

Dôvodová správa

Obchodná spoločnosť KSP, s.r.o., so sídlom Vajnorská ulica 135, 831 04 Bratislava, IČO: 35847689 (ďalej aj „KSP, s.r.o.“), ktorej jediným spoločníkom je hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, zvolala riadne valné zhromaždenie spoločnosti, na ktorom bude schvaľovaná riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KSP, s.r.o. za rok 2018 a návrh na naloženie s výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

Za rok 2018 vykázala spoločnosť KSP, s.r.o. hospodársky výsledok (po zdanení) vo výške 107 963,68 Eur. Po preskúmaní riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2018 konatelia a dozorná rada spoločnosti navrhli naloženie s výsledkom hospodárenia za rok 2018 v sume 107 963,68 Eur nasledovne:

- prídel do rezervného fondu **5 398,18 Eur**
- dotácia do sociálneho fondu **1 500,00 Eur**
- prídel do fondu rozvoja spoločnosti **67 065,00 Eur**
- podiel na zisku konateľom spoločnosti **7 500,00 Eur**
- podiel na zisku členom dozornej rady **1 500,00 Eur**
- podiel na zisku jediného spoločníka **25 000,00 Eur.**

Nezávislý audítor v rámci svojej správy k účtovnej závierke spoločnosti za rok 2018 uviedol, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k tomuto dátumu.

Materiály, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti KSP, s.r.o., sa predkladajú na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s ustanovením § 17 ods. 4 a 5 Všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 18/2011 z 15. decembra 2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktoré podrobnejšie upravuje výkon práv vyplývajúcich z vlastníctva cenných papierov a majetkových podielov v obchodných spoločnostiach.

V prípade, že hlavné mesto vlastní cenné papiere, majetkové podiely alebo vklady v právnických osobách, vykonáva práva vyplývajúce z ich vlastníctva za hlavné mesto primátor hlavného mesta samostatne, pokiaľ nie je v tomto nariadení ustanovené inak. Na výkon práv hlavného mesta sa v zmysle § 17 ods. 5 písm. a) VZN č. 18/2011 vyžaduje predchádzajúce prerokovanie mestským zastupiteľstvom okrem iného aj v prípade schvaľovania riadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutia o rozdelení zisku alebo úhrade strát.

Uznesením Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy č. 51/2019 zo dňa 13.06.2019 Mestská rada hlavného mesta SR Bratislavy odporúča Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy prerokovať Informáciu o riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2018 a návrhu na rozdelenie zisku z hospodárenia spoločnosti za rok 2018, ktoré budú prerokované a schvaľované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o.

KSP, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Materiál na zasadnutie riadneho valného zhromaždenia v r .2019

**RIADNA INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
ZA ROK 2018**

spoločnosti K S P, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Predkladatelia : Mgr. Peter Cabrnach
 Ing. Milan Kresáč

Bratislava, marec 2019

Návrh uznesenia :

Valné zhromaždenie schvaľuje **Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2018**
spoločnosti KSP s.r.o. Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

V zložení :

Výnosy spolu	1 212 823,- Eur
Náklady spolu	1 078 857,-Eur
Hospodársky výsledok	133 966.- Eur

bez pripomienok

s nasledovnými pripomienkami

Hlasovanie :

Za :%

Proti :%

Zdržal sa%

Plnenie plánu hospodárenia za rok 2018

Tabuľka č.1

p.č.	Ukazovateľ	Plán na rok 2018 EUR bez DPH	Skutočnosť rok 2018 EUR bez DPH	% plnenia
1	Výnosy spolu	1 126 350	1 212 823	107,7
2	1.1. Tržby spolu	1 098 650	1 161 239	105,7
3	1.1.1 Tržby za nájom	870 000	914 808	105,2
4	1.1.2. Tržby za predaj energií	228 650	246 431	107,8
5	z toho : - elektrína	124 000	141 804	114,4
6	- voda	22 350	21 603	96,7
7	- plyn	30 000	31 308	104,4
8	- teplo	52 300	51 716	98,9
9	1.2 Ostatné výnosy a služby	27 700	51 584	186,2
10	- finančné výnosy / úroky /	100	102	102,0
11	- ostatné výnosy / zmluvné pokuty, úroky z omeškania a iné	1 500	4 758	317,2
12	- ostatné služby / poštové služby, parkovacie služby, lik. a odvoz kom odpadu a iné /	26 100	46 724	179,0
13	Náklady spolu	1 033 980	1 078 857	104,3
14	<i>Hospodársko správne náklady (r.15+18+22+35+36+37)</i>	314 220	362 992	115,5
15	<i>0.1 Spotreba materiálu</i>	12 000	13 226	110,2
16	- materiál HSN	2 000	3 696	184,8
17	- materiál areál	10 000	9 530	95,3
18	<i>0.2 Spotreba energie</i>	168 820	198 213	117,4
19	- elektrická energia	92 070	116 225	126,2
20	- vodné a stočné a zrážková voda	23 250	21 585	92,8
21	- plyn	53 500	60 403	112,9
22	<i>Opravy a údržba / v zmysle schváleného plánu opráv a údržby na rok 2018 /</i>	60 000	66 151	110,3
23	Oprava čelnej fasády obj. č.15	5 000	7 515	150,3
24	Oprava hygienických zariadení obj. č.02	6 000	5 632	93,9
25	Oprava kancelárií v obj č. 02	7 000	12 457	178,0
26	Oprava fasády obj. č.19,20 a 21	11 000	0	0,0
27	Oprava výmena osvetľovacích telies v obj č.15	3 000	0	0,0
28	Oprava areálových komunikácií	2 000	152	7,6
29	Prečistenie a frézovanie areálovej kanalizácie	3 000	0	0,0
30	Rekonštrukcia trávnatých plôch v areáli	1 500	0	0,0
31	Oprava pomerových rozdeľovačov vykurovacích nákladov	1 800	1 459	81,1
32	Oprava plynových kotlov	500	704	140,8
33	Ostatné opravy a práce súvisiace s prevádzkou areálu / dodávka a montáž istiacich prvkov /	15 700	30 018	191,2
34	Rezerva na riešenie havarijných stavov /dodávka a montáž istiacich prvkov /	3 500	8 214	234,7
35	<i>0.4 Cestovné</i>	400	289	72,3
36	<i>0.5 Reprezentačné</i>	600	581	96,8

p.č.	Ukazovateľ	Plán na rok 2018 EUR bez DPH	Skutočnosť rok 2018 EUR bez DPH	% plnenia
37	0.6 Služby	72 400	84 532	116,8
38	- odvoz odpadu / * zbez separovaného odpadu zabezpečuje OLO a.s./	5 200	863	16,6
39	- marketing	1 500	1 258	83,9
40	- pevná linka a mobilné telefóny / vrátane internetu /	1 500	1 563	104,2
41	- služby správcu PC siete	2 000	2 050	102,5
42	- strážna služba	19 000	24 519	129,0
43	- audit	2 550	2 550	100,0
44	- odborné prehliadky vyhradených technických zariadení/ elektrické, plynové a tlakové zdvíhacie zariadenia, hasiace prístroje, hydranty a iné /	21 850	19 867	90,9
45	- ostatné služby /služby BOZ, sprostredkovanie, PO, deratizácia a iné)	18 800	31 862	169,5
46	070 Osobné náklady	377 460	400 184	106,0
47	071 Mzdové náklady	269 250	288 460	107,1
48	- mzdové náklady zamestnanci	249 850	269 068	107,7
50	- konatelia + dozorná rada	19 400	19 392	100,0
51	072 Sociálne zabezpečenie	97 150	98 283	101,2
52	073 Sociálne náklady	11 060	13 441	121,5
53	- tvorba sociálneho fondu	1 350	2 171	160,8
54	- stravné lístky (55%)	7 630	8 533	111,8
55	- náhrada za nemoc	1 360	1 156	85,0
56	- pitný režim	120	188	156,7
57	- ochranné pracovné pomôcky	600	1 393	232,2
58	Poplatky (r.59+60+ 61+65)	134 000	126 319	94,3
59	0.8 Cestná daň	500	350	70,0
60	0.9 Daň z nehnuteľnosti	122 000	113 967	93,4
61	10 Ostatné dane a poplatky (not. a súd. popl.)	2 900	5 221	180,0
62	notárske a súdne poplatky	2 900	883	30,4
63	poplatky za odvoz a lik. kom. odpadu / * likv. kom. odpadu zabezpečuje HM SR BA /	0	4 313	
64	zmluvné pokuty a penále	0	25	
65	11 Ostatné finančné náklady	8 600	6 781	78,8
66	- poplatky banke	550	426	77,5
67	- poistenie	8 050	6 355	78,9
68	12 Odpisy dlh. hmot. a nehm. majetku, zreálnenie	202 000	181 754	90,0
69	13 Ostat. náklady na hospod. činnosť	3 800	4 524	119,1
70	- rozdiel neuplatnenej DPH	1 300	434	33,4
71	- spotrebná daň z energií	2 500	1 479	59,2
72	- ostatné prevádzkové náklady / zost. cena vyradeného majetku ... /	0	2 611	
73	14 Finančné a majetkové vysporiadanie	2 500	3 084	123,4
74	Výnosy spolu	1 126 350	1 212 823	107,7
75	Náklady spolu	1 033 980	1 078 857	104,3
76	Hospodársky výsledok (r.1 – r. 13)	92 370	133 966	145,0

**Komentár k riadnej individuálnej účtovnej závierke za hospodársky rok 2018 spoločnosti
KSP, s.r.o. Bratislava**

**Časť A
Hospodárenie v roku 2018.**

Plán hospodárenia spoločnosti KSP, s.r.o. Bratislava na rok 2018 bol schválený konateľmi dňa 02.11.2017 a prerokovaný s dozornou radou dňa 28.03.2018.

Hospodársky plán na rok 2018 nadväzuje na doterajšie hospodárenie spoločnosti KSP, s. r. o v rokoch 2003 – 2017.

Výsledky hospodárenia spoločnosti KSP s.r.o. v roku 2018 sú premietnuté do účtovnej závierky za hospodársky rok 2018 podľa stavu k 31.12.2018. Tvorí ju tabuľková časť s komentárom, výkaz účtovná závierka a poznámky. Tieto sú spracované v zmysle platných účtovných predpisov na príslušných formulároch. Na účtovnú závierku bol vykonaný audit audítorskou spoločnosťou Ekobilanz s.r.o. Bratislava, pri Suchom mlyne č. 2.

V zmysle platnej legislatívy nepodlieha spoločnosť KSP, s.r.o. povinnému auditu.

II. Komentár k výsledkom hospodárenia

	plán	skutočnosť
I. Výnosy (r.č.1 tab.č.1)	1 126 350.- Eur	1 212 823.- Eur

Výnosy KSP, s.r.o. za rok 2018 tvoria tržby za nájom, poskytované služby a ostatné služby dosiahnuté z nasledovných činností :

Rozhodujúcou výnosovou položkou sú tržby za nájom. Je to hlavná činnosť spoločnosti KSP s.r.o..

	plán	skutočnosť
1.1.1. Tržby za nájom (r.č. 3, tab. č. 1)	870 000.- Eur	914 808.- Eur

Ročný plán v položke tržby za nájom za rok 2018 spoločnosť splnila na 105,2 %. V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2017 v roku 2018 nastalo zvýšenie o cca 83 tis. Eur. K nárastu výnosov v roku 2018 prispela skutočnosť, že nastalo oživenie trhu s nehnuteľnosťami a za odchádzajúcich nájomcov sa podarilo nájsť iných za cenu terajšej cenovej úrovni. Na konci roka 2018 mala spoločnosť KSP s.r.o. s nájomníkmi uzatvorených 91 aktívnych nájomných zmlúv, pričom v priebehu roka ukončilo nájom spolu 7 spoločností. Spoločnosť KSP, s.r.o. ich nahradila novými nájomcami v počte 11.

	plán	skutočnosť
1.1.2. Tržby za predaj energií (r.č.4 tab.č.1)	228 650.- Eur	246 431.- Eur

Štruktúra tržieb za energie je nasledovná

- tržby za predaj elektriny /včítane odvodu do JF /		141 804.- Eur
z toho :		
o dodávka elektriny	51 381.- Eur	
o distribúcia elektriny	86 313.-Eur	
o odvod do jadrového fondu	2 774.- Eur	
o verejné osvetlenie	1 336.- Eur	
- tržby za rozúčtovanie vodného, stočného a zrážkovej vody		21 603.- Eur
- tržby za predaj plynu		31 308.- Eur
- tržby predaj tepla		51 716.- Eur

Skutočná výška tržieb za energie v roku 2018 je vyššia oproti ročnému plánu o cca 7,3 tis. Eur. V tržbách za vodné a stočné bolo plnenie plánu na realizované na 96,7 %. Bolo to spôsobené tým, že reálna spotreba vody v roku 2018 klesla o viac ako 5 % oproti priemeru za posledné 3 roky.

Predaj energií a médií je priamo ovplyvňovaný zložením nájomcov a tiež poveternostnými vplyvmi. Vlastnú spotrebu si nájomcovia regulujú podľa svojich reálnych potrieb, čo má priamy vplyv na spotrebu energií vôbec.

	plán	skutočnosť
1.2. Ostatné výnosy a služby (r.č. 9 tab. č.1)	27 700.- Eur	51 584.- Eur
- finančné výnosy - úroky z vkladov (r. č.10)	100.-Eur	102.- Eur
• úroky z termínovaných vkladov 31.- Eur • ostatné finančné výnosy 71.- Eur / odmena banky za objem finančných prostriedkov na účte a iné /		
- ostatné výnosy (poplatky, penále)	1 500.- Eur	4 758.- Eur (r. č. 11)
• ostatné pokuty a penále a iné mimoriadne výnosy (2 907- Eur). Ide najmä o sankčné pokuty (porušovanie smernice o parkovaní, za stratu parkovacej karty) a iné výnosy (vymáhanie škody cez exekútora ..) • zmluvné pokuty a úroky z omeškania 160,- Eur • refaktúra za opravu rozvodov VZT na obj. 01 voči nájomníkovi Smart Trading s.r.o. vo výške 318.- Eur • Prenájom plošiny 67,- Eur • predaj šrotu 581.- Eur • náhrada od poisťovne v celkovej sume 525.- Eur z titulu uplatnenia škody na majetku pri plnení poisťného plnenia. Ide o náhradu vynaložených nákladov na opravu poškodených stojanov výjazdového a vjazdového terminálu (náraz cudzieho motorového vozidla) • náhrada za poškodené identifikačné karty používané na prejazd vozidiel cez hlavný vjazd do areálu vo výške 100.- Eur • poplatok od spoločnosti BOAT a.s. za používanie vodomernej šachty v sume 100.- Eur.		
- ostatné služby (poštové a park. služby...)	26 100.- Eur	46 724.- Eur (r.č.12.)
• tržby za parkovné (39 903.- Eur) • tržby za preberanie a rozdelenie listových zásielok. (1 192.- Eur) • tržby za odvoz komunálneho a triedeného odpadu spolu (4 476 Eur.-) sú to refakturované náklady voči nájomníkom, ktorí nemajú zmluvne zabezpečený odvoz a likvidáciu odpadu samostatnou zmluvou, Tito služby im poskytuje spoločnosť KSP, s.r.o. • iné služby v celkovej sume 1 153.- Eur. Ide o refakturáciu nákladov, z titulu rozboru vody pre spoločnosť BOAT a.s. (170.- Eur), provízia od spol. PRIMANET s.r.o., a VNET za sprostredkovanie užívateľov komunikačných sietí v areáli Vajnorská 135 (983.- Eur)		

	plán	skutočnosť
II. Náklady (r.č. 13 tab.1)	1 033 980.- Eur	1 078 857.- Eur

Náklady v priebehu roka 2018 boli vynakladané vecne, adresne, účelne a v súlade sa schváleným plánom hospodárenia spoločnosti na rok 2018. Vývoj skutočných nákladov bol pravidelne sledovaný a vyhodnocovaný podľa jednotlivých nákladových položiek. (vid'. tab.č. 1)

	plán	skutočnosť
0.1) Spotreba materiálu (r.č. 15)	12 000.- Eur	13 226.- Eur

1.1. materiál- hospodárske a správne náklady	3 696.- Eur
1.2. materiál- údržba areálu	9 530.- Eur

V položke 1.1 (r.č. 16) ide o nákup

- kancelárskeho papiera a kancelárskych potrieb, náplní do tlačiarň, obalov na spisy, nákup odbornej literatúry a drobný hmotný majetok do kuchynky a do kancelárií (najmä 21 ks kancelárskych stoličiek za 1 032 Eur, nevyhovujúci stav a rizikó úrazu)
- spotrebu PHM (12- Eur) pri zabezpečovaní najmä administratívnych a finančných činností spoločnosti, pracovníkmi strediska HS 01

V položke 1.2. (r.č. 17) Ide o materiál spotrebovaný v súvislosti s prevádzkou a údržbou areálu, pričom práce vykonávali pracovníci spoločnosti KSP, s.r.o.

V uvedenej položke je zahrnutý materiál a to najmä :

• zámočnícky a klampiarsky materiál	185.- Eur
• Elektroinštalačný materiál + elektromery	719.- Eur
• Stavebný materiál a náterové hmoty	1 194.- Eur
• systém APS	540.- Eur
• čistiace a hygienické potreby	941.- Eur
• vodoinštalačný materiál	524.- Eur
• PHM - / osobný automobil FABIA /	222.- Eur
• PHM - pre pohon strojov a zariadení malej mechanizácie	937.- Eur
• drobný hmot. majetok evidovaný v OE dhm (parkovacie zábrany, kuchynská linka stavenišťový rozvádzač, čerpadlo, akuskrutkovač, karbobrúška ,...)	3 430.- Eur
• ostatný spotrebovaný materiál (náradie a iný nešpecifikovaný materiál)	838.- Eur

	plán	skutočnosť
0.2) Spotreba energie (r. č. 18 tab. č. 1)	168 820.- Eur	198 213.- Eur

2.1. elektrická energia spolu / vrátane odvodu do JF)	116 225.- Eur
--	---------------

- dodávka elektriny	51 786.- Eur
- distribúcia elektriny	61 447.- Eur
- odvod do jadrového fondu	2 992.- Eur

2.2. vodné stočné a zrážková voda	21 585.- Eur
-----------------------------------	--------------

2.3. plyn spolu		60 403.- Eur
- dodávka plynu	12 107. Eur	
- distribúcia plynu	16 617.- Eur	
- odber plynu dodaný na výrobu tepla do kotolní	31 679.- Eur	
0.3) Opravy a údržba (r. č. 22 tab. č. 1),	plán 60 000.- Eur	skutočnosť 66 151.- Eur
Plánované opravy :		
Oprava čelnej fasády obj. č. 15		7 515.- Eur
Oprava hygienických zariadení obj. č. 02		5 632.- Eur
Oprava kancelárií v obj. 02		12 457.- Eur
Oprava fasády obj. č.19,20 a 21		0.- Eur
Oprava výmena osvetľovacích telies v obj. č.15		0.- Eur
Oprava areálových komunikácií		152.-Eur
Prečistenie a frézovanie areálovej kanalizácie		0.- Eur
Rekonštrukcia trávnatých plôch v areáli		0.- Eur
Oprava pomerových rozdeľovačov vykurovacích nákladov		1 459.- Eur
Oprava plynových kotlov		704.- Eur
• Ostatné opravy a údržba súvisiace s prevádzkou areálu		30 018- Eur
V tejto položke ide najmä o		
- oprava strechy obj č. 42	5 100,- Eur,	
- oprava strechy obj. č. 39	3 888,- Eur ,	
- oprava strechy obj č. 34	4 200,- Eur,	
- oprava žaluzií v obj. č. 02	1 081,- Eur	
- oprava rozvádzača na 1 NP obj 02	1 318.- Eur	
- oprava priestorov v obj č.16 pre nového nájomníka Euroheat	2 213,- Eur	
- oprava priestorov v obj. č.20 pre nového nájomníka	917,- Eur	
- oprava vnútorných priestorov vrátnice	569,- Eur,	
- oprava kúrenia v obj 03	733,- Eur	
- výmena hadíc do plyn. infražiarov v tých objektoch, ktoré sú vykurované plynom	698,- Eur,	
- oprava meradla tepla v spríslušenstvom v obj. č. 21	613,- Eur	
- súhrnné opravy na spevnenej ploche / brány , žľaby, osvetlenie /	605,- Eur	
- oprava rozvádzača v obj. č.16	360,- Eur	
- oprava zmiešavacieho ventilu pre obj. č. 03 a 20	504. Eur	
- oprava vjazdového panelu na vstupe do areálu	296,- Eur	
- oprava vchodového vrátnika do obj. č 02	290.- Eur	
- oprava servopohonu na bráne pre spevnenú plochu	595.- Eur	
- oprava optického káblu v areáli Vajnorská 135	245.- Eur	
- oprava svietidiel v obj č. 01	242.- Eur	
- <u>iné opravy</u> v celkovej sume	5 551,- Eur	
/ opravy malej mechanizácie, VZT v obj. 01, oprava výtahu a iné ... /		
• Rezerva na riešenie havarijných stavov spolu		8 214.- Eur
Predmetné náklady vznikli z titulu opravy		

- Oprava nefunkčného odsávania VZT -objekt. 01	135.- Eur
- havárie rozvodov tepla pred obj. č. 3	266.- Eur
- oprava kotla v kotolni K4	1 625.- Eur
- oprava istiacich prvkov elektriny v trafostanici	6 137.- Eur
- havarijná oprava vodovodu obj. č.15 a 03	51.- Eur

0.4. Cestovné (r. č. 35 tab. č. 1),	plán	skutočnosť
Cestovné v rámci mesta Bratislavy	400.-Eur	289.- Eur

0.5 Reprezen ta čné (r. č. 36)	plán	skutočnosť
V tejto položke sú zahrnuté náklady na použitie reprezentačného fondu, občerstvenie a pod.	600.- Eur	581.- Eur

0.6) Služby (r.č. 37)	plán	skutočnosť
	72 400.- Eur	84 532.- Eur

V tejto položke sú zahrnuté náklady na odvoz triedeného odpadu, marketing, telefónne služby, služby správcu siete, strážna služba, odborné prehliadky vyhradených technických zariadení, audit a ostatné nešpecifikované služby.

- v položke odvoz komunálneho odpadu (r. č. 38) 863.- Eur,
čo predstavuje plnenie ročného plánu 16.6 %. V pláne na rok 2018 v položke komunálny odpad bol zahrnutý komunálny a triedený odpad, Nakoľko od 1.1. 2018 došlo k zmene metodiky, poplatky za komunálny odpad boli začlenené do položky Ostatné dane a poplatky. Podstatná časť cca 80% nákladov na likvidáciu komunálneho odpadu (4 476.- Eur) bola vyfakturovaná nájomcom /ako je uvedená v bode Ostatné výnosy, v časti ostatné služby /.

- v položke ostatné služby (r.č.45) 31 862.- Eur
náklady boli vynaložené nasledovne:

<i>sprostredkovanie nájmu pre 7 nájomníkov / spol. GIM, EUROHEAT, CS. CARGO, SK MTS, POPCORN, p. Rusinko -FO, M.P.A /</i>		6 917.- Eur
o likvidácia skleníka		2 350.- Eur
o register a prístupy do databáz		463.- Eur
o služby BOZP		2 040.- Eur
o deratizácia		843.- Eur
o likvidácia netriedeného odpadu po opravách obj.15, a 20 likvidácia skleníka / odvoz drobné stavebného odpadu, ... /		5 260.- Eur,
o balík podpory – účt. program OMEGA na r.2018		338.- Eur
o prenájom lešenia pre opravu striech na obj. č.42 a 39		625.- Eur
o ochrana osobných údajov a zálohovanie dát		1 199.- Eur,
o licencia ESET – antivírusová ochrana dát		240.- Eur
o nahlasovanie údajov z inteligentných meračov elektriny		2 234.- Eur
o vizualizácia objektov -zastavovacia štúdia		3 070.- Eur
o školenie		410.- Eur
o iné / poštovné služby, doprava materiálu		
<i>sprostredkovanie strav. lístkov.../</i>		5 873.- Eur

/ ide o služby ako inzercia - pracovná ponuka, informácie o priestoroch na prenájom uverejnených v adresári firiem, rozbor vody, zapožičanie malej mechanizácie, sprostredkovanie stravných lístkov, doprava materiálu, webhosting, poštovné a ostatné drobné služby/.

	plán	skutočnosť
070) O s o b n é náklady (r. č. 46 tab. č. 1),	377 460.- Eur	400 184.- Eur
• 071 Mzdové náklady (r. č. 47 tab.č.1)		288 460,- Eur
z toho :		
- mzdové náklady zamestnanci spolu	269 068,- Eur	
z toho		
▪ kmeňoví zamestnanci	253 468.- Eur	
▪ pracovníci na dohodu + odchodné	15 600.- Eur	
- konatelia a členovia DR	19 392.- Eur	

V roku 2018 pracovalo v spoločnosti v priemere 19 zamestnancov z toho 18 stálych zamestnancov a 1 pracovník na dohodu. Priemerný zárobok (vypočítaný zo miezd kmeňových zamestnancov bez príjmov štatutárov , členov DR a odchodného) predstavuje hodnotu 1 173,46 Eur/ mesiac/ zamestnanca

• 072 Náklady na sociálne zabezpečenie (r. č. 51) 98 283,- Eur

V tejto položke sú zahrnuté náklady súvisiace s odvodmi do poisťovní. Výšku nákladov priamo ovplyvňuje plnenie plánu mzdových nákladov

• 073 Sociálne náklady (r. č. 52) 13 441.- Eur

Položka v sebe zahŕňa príspevok na stravovanie zamestnancov, tvorbu sociálneho fondu, náhrady za nemoc a náklady na pitný režim v letných mesiacoch a nákup ochranných osobných prostriedkov. Prekročenie plánu nastalo v 4 položkách

- stravné lístky	8 533.- Eur
- tvorba soc. Fondu / v pláne nebola dostatočne zohľadnená reálna výška nákladov pre tvorbu SF /	2 171.- Eur
- náhrada za pitný režim	188.- Eur
- ochranné pracovné pomôcky	1 393.- Eur.
(najmä pracovné odevy, obuv, rukavice , čiapky, okuliare, prilby...)	

V položke náklady na stravné lístky plnenie ročného plánu 111,8 %, keď v skutočnosti výška nákladov na stravné lístky bola vypočítaná z násobku počtu nárokovateľných stravných lístkov x 55% zákonom určenej hodnoty stravného , ktorá sa poskytuje zamestnancovi na pracovnú cestu v trvaní 5-12 hodín, uplatnenej pre rok 2018.

Prekročenie plánu v sociálnych nákladoch / vyššie náklady na pitný režim o 68,- Eur /. Reálna potreba týchto nákladov sa nedá presne naplánovať /. V položke ochranné pracovné pomôcky v skutočnosti boli vyššie náklady o 793.- Eur z dôvodu doplnenia pracovných a ochranných pomôcok (výmena OOP po expirácii). Výmena bola nutná v súlade so smernicou o používaní OOPP v podmienkach spoločnosti KSP, s.r.o.

POPLATKY (r. č. 58)	plán 134 000.- Eur	skutočnosť 126 319.- Eur
----------------------------	-------------------------------------	---

V tejto súhrnnej položke je zahrnutá najmä daň z nehnuteľnosti vo výške 113 967, Eur a ďalšie dane a poplatky. Ďalšie poplatky a dane sú : cestná daň (350.- Eur), ostatné dane a poplatky (poplatky za odvoz a likvidácia kom. odpadu,... v celkovej sume 5 221.- Eur) a ostatné finančné náklady (poplatky banke, poistenie 6 781.- Eur -)

13) Odpisy (r.č. 68),	plán 202 000.- Eur	skutočnosť 181 754.- Eur
--------------------------------	-------------------------------------	---

Plánované náklady v položke odpisy neboli prekročené. Pri tvorbe plánu spoločnosť KSP, s.r.o. vychádzala z nadobúdacej hodnoty odpisovaného majetku, ceny diela a odpisového plánu na rok 2018. Rozdiel medzi skutočnými odpismi a plánovanou výškou (20 246.- Eur) vznikol z dôvodu, nižšej hodnoty dokončených investícií, v porovnaní s plánom, z toho vyplýva aj nižšia hodnota odpisov

14) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (r. č. 69 tab.č.1)

plán 3 800.- Eur	skutočnosť 4 524.- Eur
-----------------------------------	---

Štruktúru tejto nákladovej položky tvoria:

- neuplatnená DPH, (434.- Eur)
- spotrebná daň z energií a iné prev. náklady (1 479- Eur)
- ostatné prevádzkové náklady (2 611.- Eur). Ide o zostatkovú hodnotu vyradeného majetku z minulých rokov, (zabezpečovací systém v administratívnej budove v objektoch 01 a 02, ktorý nebol doodpisovaný)

Neuplatnená daň vzniká tým, že nie všetci nájomcovia sú platiteľmi DPH. Vždy na konci roku sa prepočítava hodnota koeficienta a jej absolútna hodnota.

15) Finančné a majetkové vysporiadanie (r.č. 73 tab.č.1)

plán 2 500.- Eur	skutočnosť 3 084.- Eur
-----------------------------------	---

Vyššie náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam spoločnosti v porovnaní s plánom vznikli z dôvodu potreby vytvorenia opravnej položky k rizikovej pohľadávke AUTOTEAM Slovakia s. r. o.,

III . Hospodársky výsledok

Z porovnania výnosov a nákladov za rok 2018 vyplýva nasledovný hospodársky výsledok:

	ročný plán	skutočnosť 2018	% z roč. plánu
Výnosy	1 126 350.- Eur	1 212 823.- Eur	107,7%
Náklady	1 033 980.- Eur	1 078 857.- Eur	104,3 %
Hospodársky výsledok :	92 370.- Eur	133 966 .- Eur	145,0%

Výpočet hospodárskeho výsledku

Hospodársky výsledok pred zdanením

133 965,99 Eur

Pripočítateľné položky

30 958,47 Eur

z toho :

- reprezentačné 580,71 Eur
- rezerva na opravnú položku k rizikovej pohľadávke /AUTOTEAM s.r.o., / 3 200,00 Eur
- tvorba rezerv / náklady na audit – II. splátka a náklady na mzdy a odvody viazané na termín roč. závierky za r. 2018, ktoré budú vyplatené v r.2019, rezerva na zvýšené hod. sadzby spoloč. SBS za 6. mes. / 5 903,68 Eur
- poistenie zodpovednosti za škodu 1 011,51 Eur
- štúdiá a vizualizácia investičného zámeru na výstavbu objektov pre bývanie a občiansku vybavenosť 3 070,00 Eur
- rozdiel o ktorý odpisy DHM uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy 6 932,72 Eur
- neuplatnená časť z ročného odpisu prenajatého DHM 6 768,50 Eur
- nedoodpisovaný vyradený majetok v zostatkovej cene 817,05 Eur a 1804,12 Eur 2 613,17 Eur
- záväzky nezaplatené do konca roka / nezaplatená provízia za sprostredkovanie nájmu / 680,00 Eur
- ostatné nedaňové náklady / zmluv pokuty 25,06 Eur, ... / 198,18 Eur

Odpočítateľné položky

7 350.- Eur

z toho :

- neuznané rezervy v roku 2017/ RZZP 20 Eur,, časť nákladov na audit 1 530.- Eur, vyplatená v roku 2017, náklady na mzdy a odvody viazané na termín roč. závierky za rok 2017 / 4 250,00 Eur
- rezerva na opravnú položku k rizikovým pohľadávkam /AUTOTECHNOLOGY s.r.o., SLOWATER, s.r.o, SUPER média s.r.o., TP STAV s.r.o. a PNEU PLUS s.r.o. vytvorené v roku 2017/ 1 800,00 Eur
- rozpustenie rezervy na nápravné opatrenia vyplývajúce z výsledku vykonanej kontroly z Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚSRO) z roku 2017 / 2500- 1200 / 1 300.00 Eur

Daňový základ

157 574,46 Eur

Daň

26 002,31 Eur

z toho:

- Splatná daň t.j. 21 % daň z príjmu 33 090,63 Eur
- Odložená daň - 7 088,32 Eur
- vyplýva :
- o zo zaúčtovania odloženej daň. pohľadávky a dočasných rozdielov pripočítateľných opravných položiek a rezerv z r.2018, ktoré budú rozpustené v budúcom období - 1 911,77 Eur
- o rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostat. hodnotou majetku / zníženie odloženého daňového záväzku / - 8 430,42 Eur
- o Rozpustenie pripočítateľných položiek z predchádzajúcich rokov 3 253,87 Eur

Hospodársky výsledok pred zdanením
Daň

133 965,99 Eur
26 002,31 Eur

Hospodársky výsledok za rok 2018 po zdanení

107 963,68 Eur

IV. Energetika

Spoločnosť je držiteľom povolení na podnikanie v energetike a tepelnej energetike. Ceny za predaj energií a médií pravidelne schvaľuje pre spoločnosť Úrad pre reguláciu sieťových odvetví. Ceny sú Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „úradom“) schvaľované v zložení :

- Cena za dodávku elektriny a plynu pre zraniteľných odberateľov - malé podniky,
- Cena za distribúciu elektriny, distribúciu plynu
- Cena za dodávku a rozvod tepla

Spoločnosť ako dodávateľ elektriny a plynu má vlastný cenník pre neregulovaných odberateľov elektriny a plynu a cenník pre regulovaných odberateľov kategórie malý podnik. Spoločnosť je prevádzkovateľom miestnej distribučnej sústavy pre elektrinu a lokálnej distribučnej siete (plyn), ktoré sú pripojené na nadradené distribučné sústavy a siete distribučných spoločností. Cenu za distribúciu elektriny preberá spoločnosť rozhodnutím úradu od prevádzkovateľa nadradenej distribučnej sústavy Západoslovenská distribučná a.s..

Každoročne rieši spoločnosť výber dodávateľa elektriny a plynu formou výberových konaní.

Elektrina

Spoločnosť KSP, s.r.o. je držiteľom povolenia na podnikanie v oblasti dodávka a distribúcia elektriny č. 2006E0235 – 4. zmena zo dňa 21.3.2017.

Pre rok 2018 sa dodávateľom elektriny pre spoločnosť KSP, s.r.o., na základe výberu stala spoločnosť Energy Europe, SE, Kopčianska 10, 85101 Bratislava. Spoločnosť v mesiaci máj oznámila, že k 31.6.2018 končí na trhu s elektrinou s podnikaním v činnosti dodávka elektriny. KSP, s.r.o. bola nútená na obdobie od 1.7.2018 – 31.12.2018 hľadať nového dodávateľa elektriny. Na základe výberového konania sa stala dodávateľom elektriny pre toto obdobie spoločnosť ELGAS a.s.

Elektrina nákup 982,7 MWh

- dodávka elektriny
- distribúcia elektriny

51 785 Eur

61 446 Eur

Elektrina predaj 857,9 MWh

- dodávka elektriny
- distribúcia elektriny

51 380 Eur

86 313 Eur

Elektrina na ostatnú vlastnú spotrebu 66,2 MWh

Straty pri distribúcii elektriny 59,6 MWh

V týchto číslach nie sú zahrnuté žiadne iné náklady okrem nákupu. Vlastná spotreba v sebe zahrnuje náklady na spotrebovanú elektrinu prevádzky spoločnosti KSP, s.r.o., spotrebovanú elektrinu vlastnými zamestnancami pri opravách a údržbe areálu a nefakturovateľnú spotrebovanú elektrinu na straty na vedeniach a transformátore.

Predaj elektriny má v sebe zahrnutú aj časť elektriny predávanej tzv. zraniteľným odberateľom, malým podnikom s regulovanou cenou, pričom v tomto prípade sa spoločnosť – regulovaný

subjekt - nemôže správať komerčne, ale musí rešpektovať cenové rozhodnutie URSO.

Na zabezpečenie kvality dodávky a distribúcie elektriny konečným spotrebiteľom spoločnosť dodržiava „Štandardy kvality“, ktorých vyhodnotenia sú zverejňované na stránke spoločnosti.

Plyn

Spoločnosť KSP, s.r.o. je držiteľom povolenia na podnikanie v oblasti dodávka a distribúcia plynu č. 2006P0085 - 4.zmena, zo dňa 21.3.2017.

Pre rok 2018 sa pre spoločnosť KSP, s.r.o., na základe výberu stala dodávateľom plynu spoločnosť MET Slovakia a.s..

plyn nákup spolu	1658 MWh	60 397 Eur
z toho		

- dodávka plynu pre odberateľov	12 107 Eur
- distribúcia a preprava plynu pre odberateľov	16 612 Eur
- plynu dodaný na výrobu tepla do kotolní	31 678 Eur

plyn predaj spolu	671 MWh	31 308 Eur
z toho		

- dodávka plynu pre odberateľov	18 088 Eur
- distribúcia a preprava plynu pre odberateľov	13 220 Eur

Plyn sa v areáli spoločnosti KSP, s.r.o. V 135 CENTRUM požíva na predaj odberateľom a na vlastnú výrobu tepla v kotolniach. Odberatelia používajú plyn na ohrev priestorov infražiaričmi, prevádzku kuchyne a lakovne. Rok 2018 bol z klimatického hľadiska chladný, dôsledkom čoho bolo aj zvýšenie spotreby plynu pre kotolne a odberateľov v porovnaní s prechádzajúcim rokom. Na zabezpečenie kvality dodávky a distribúcie plynu konečným spotrebiteľom spoločnosť dodržiava „Štandardy kvality“, ktorých vyhodnotenia sú zverejňované na stránke spoločnosti.

Výroba a rozvod tepla

Spoločnosť KSP, s.r.o. je držiteľom povolenia č. 2006T0260 - 5. zmena, zo dňa 21.3.2017 na podnikanie v tepelnej energetike, ktoré oprávňuje spoločnosť na výrobu a rozvod tepla.

Pre účely predaja tepla odberateľom má spoločnosť KSP, s.r.o. úradom schválenú maximálnu cenu za predaj tepla.

Cena tepla	:	variabilná zložka	0,0400 €/kWh
		fixná zložka	264,1804- €/kW

Skutočne vyrobené teplo za rok 2018	730,6 MWh	spolu za	63 303 €
Predaj tepla odberateľom	593,6 MWh	spolu za	51 716 €
Vlastná spotreba tepla	133,0 MWh	spolu za	11 587 €

Výroba a predaj tepla odberateľom sa realizovala v hodnote 51 716 €. Tieto hodnoty priamo závisia od klimatických podmienok, ktoré vplyvajú na množstvo vyrobeného tepla. Súčasne s obnovou vonkajšieho plášťa budov dochádza každoročne k poklesu spotreby tepla.

Vodné hospodárstvo.

Spoločnosť prevádzkuje areálový rozvod vody a kanalizácie. Za užívanie týchto služieb nájomcom realizuje rozúčtovanie nákladov za vodné a stočné z faktúr hlavného dodávateľa, BVS a.s.

Z dôvodu častých porúch na areálovom rozvode vody sa v roku 2018 začala komplexná obnova hlavného rozvodu výmenou pôvodných liatinových potrubí. Rekonštrukcia má byť ukončená v roku 2019.

Celková spotreba vodného a stočného v areáli v roku 2018:

	4 534 m ³ vody	spolu za	8 421,89 €
Rozúčtované vodné a stočné nájomcom	4 305 m ³ vody	spolu za	7 995,75 €
Vlastná spotreba KSP s.r.o.	229 m ³ vody	spolu za	426,14 €

Odvedenie zrážkovej vody v roku 2018	14 283 m ³ vody	spolu za	13 163,21 €
Rozúčtované stočné	14 074 m ³ vody	spolu za	12 970,38 €
Nerozúčtované stočné	209 m ³ vody	spolu za	192,83 €

Nerozúčtované stočné za plochy, ktoré používa spoločnosť KSP, s.r.o.

V. Investície

V pláne investícií pre rok 2018 mala spoločnosť KSP akcie v celkovej výške 251 500 Eur. Z uvedeného objemu je na stavebných investíciách naplánovaných 250 000 Eur a na strojno-technologické investície 1 500 Eur.

V skutočnosti v roku 2018 bola celková suma realizovaných investícií **307 244,- Eur**

z toho :

I. Stavebné investície

- Spevnená plocha II. etapa – 3 časť	143 054,- Eur
- Rekonštrukcia rozvodov areálového rozvodu vody – I. etapa	51 600,- Eur
- montovaná hala na spevnenú plochu	37 413,- Eur
- ostatné drobné stavebné investície	32 047,- Eur

Stavebné investície spolu : 264 114,- Eur

II. Strojno- technologické investície

- traktorová kosačka MTD	1 804,- Eur
--------------------------	-------------

Strojno technologické investície spolu : 1 804,- Eur

III. Investície, ktoré boli naplánované v roku 2017 avšak z dôvodu nevýhodných klimatických podmienok nemohli byť v r.2017 realizované

- Spevnená plocha –II etapa – 2. časť 41 326.- Eur

Stavebné investície, nezrealizované práce z r. 2017 spolu : 41 326,- Eur

VI. Zásoby

Spoločnosť KSP, s.r.o. eviduje zásoby nespotrebovaných PL, ktoré sa nachádzajú najmä v nádržiach motorových vozidiel a strojných zariadení v celkovej výške **104,- Eur**

VII. Finančná situácia

Finančnú situáciu spoločnosti KSP, s.r.o. Bratislava k 31.12.2018 charakterizujú nasledovné hodnoty

Finančné prostriedky

Finančné prostriedky spolu

**skutočnosť
431 237.- Eur**

z toho:

- a) disponibilné finančné prostriedky 333 797.- Eur
 - peniaze (pokladňa, ceniny) 2 813,- Eur
 - peňažné prostriedky na bežnom bankovom účte 228 523,- Eur
 - sociálneho fondu 673.- Eur
 - na účte fondu rozvoja 12 554.- Eur
 - na účte rezervného fondu 89 234.- Eur
- spoločnosť realizuje úločky - termínované vklady z rezervného účtu 80 000,- Eur*
- b) účet kaucí a zádržného (tieto prostriedky nie sú prostriedky spoločnosti KSP, s.r.o. Ich vlastníkom sú spoločnosti a osoby, ktoré zložili kauciu na účet spoločnosti KSP, s.r.o. alebo im boli zadržané prostriedky do doby podľa zmluvných podmienok.) 97 440,- Eur

Pohl'adávky a záväzky.

1. Pohl'adávky

77 080,-Eur

z toho :

- a. pohl'adávky z neuhradených faktúr k 31.12. 2018 69 071,- Eur

• pohľadávky v lehote splatnosti	35 373,- Eur
• pohľadávky do 30 dní po splatnosti	26 449,- Eur
• pohľadávky od 30 – 60 dní po splatnosti	2 147,- Eur
• pohľadávky od 60 – 90 dní po splatnosti	507,- Eur
• pohľadávky nad 90 dní po splatnosti	3 829,- Eur
• ostatné dlhodobé pohľadávky	766,- Eur
(z r. 2014 -2017)	
b. ostatné pohľadávky	7 605,- Eur
/ preddavky na elektrinu 6 011 Eur, na služby,... 1 594 Eur/	
c. Iné / nevrátený preplatok kaucie od spol. FERACAM s.r.o./	404,- Eur

Zoznam pohľadávok z neuhradených faktúr k 31.12.2018 (príloha Tabuľka č. 2)

V skupine pohľadávok

- po lehote splatnosti do 30 dní eviduje spoločnosť KSP, s.r.o. 23 neuhradených pohľadávok v hodnote 26 449,- Eur.
- od 30- 60 dní eviduje spoločnosť KSP 6 neuhradených pohľadávok v hodnote 2 147,- Eur najmä od spoločnosti Medacl spol. s r.o. vo výške 1 784 o iné vo výške 363 Eur
- 60 -90 dní eviduje 3 pohľadávky vo výške 507 Eur.
- nad 90 dní predstavujú celkovú hodnotu 3 829,- Eur . Celkovo ide o 5 pohľadávok najmä voči spoločnostiam AUTOTEAM , s.r.o. vo výške 3 435 Eur, Medacl spol. s r.o. 278 a iné vo výške 116,- Eur.
- k 31.12.2018 eviduje spoločnosť spolu 2 rizikové pohľadávky v celkovej hodnote 766 Eur.

z toho :

- 1 dlhodobú pohľadávku / z roku 2016 / v hodnote 520,- Eur.
Ide o pohľadávku voči spoločnosti SUPER media s.r.o., ktorú rieši exekútor
- 1 pohľadávku z roku 2017 voči Pneu – Plus v hodnote 246,- Eur.

2. Závazky	284 295,-Eur
a. Dlhodobé záväzky	132 148,- Eur
- záväzky voči sociálnemu fondu	6 196,- Eur
- odložený daňový záväzok	49 149,- Eur
- ostatné dlhodobé záväzky	76 803,- Eur
z toho :	
• prijaté kaucie na IK	5 920,- Eur
• Prijaté kaucie za nájom	70 803,- Eur
b. Krátkodobé záväzky	136 791,- Eur
- záväzky z obchodného styku	64 662,- Eur
z toho :	
• záväz. voči dodávateľom	44 734,- Eur
/ uvedené v tabuľke č. 3 /	
• prijatý preddavok za nájom	39,- Eur
• zádržné 5% voči EUROSTAV- DS	20 943,- Eur
• mínus nevyfakturované dodávky	1 054,- Eur
/ zníženie záväzku za neuhr. Fa – dobropisy na elektrinu zo strany spol.ELGAS , tieto	

boli uhradené v marci 2019 /

- záväzky voči zamestnancom, konateľom a DR	23 309.- Eur
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	10 046.- Eur
- daňové záväzky voči ŠR	18 250.- Eur

z toho :

• daň zo závislej činnosti	4 334.- Eur
• DPH	12 241.- Eur
• cestná daň	350.- Eur
• daň z príjmov za rok 2018	1 325.- Eur

- iné záväzky	20 524 Eur
---------------	------------

z toho :

• záväzok voči spoločníkovi HM SR	20 000.- Eur
• spotrebná daň za E a P	524.- Eur

c. Krátkodobé rezervy

15 356 Eur

- zákonné rezervy	9 452.- Eur
• rezerva na nevyplatené dovolenky	7 011
• odvody zo soc. poistenia	2 441
- ostatné rezervy	5 904.- Eur
• rezerva na audit a účtovní závierku	4 119.- Eur
• rezerva na odvody do poisť.	911.- Eur
• rezerva na SBS / jún 2018	874.- Eur
zvýšenie hod. sadzieb /	

vyššie uvedenej štruktúry záväzkov najväčšiu položku predstavujú, záväzky z obchodného styku / dodávateľské faktúry za strážnu službu, dodávky energií (elektrina, plyn, voda), daňové záväzky, kaucie za nájom , zádržné a iné. Faktúry od dodávateľov boli predkladané na úhradu priebežne od 1.1. do 15.1.2019 a v súčasnosti sú už uhradené, nakoľko sa týkajú hodnotiaceho obdobia k 31.12.2018, v účtovníctve sú evidované ako neuhradené záväzky.

Základným zameraním spoločnosti v roku 2018 bolo hľadanie možnosti ako zvyšovať využiteľnosť nájomných priestorov a pripraviť ďalšie podnikateľské aktivity. Ide predovšetkým o predaj elektriny, plynu a tepla a o pokračovanie akcií, ktorými sa využije výhodná lokalita areálu Vajnorská 135.

Výsledky hospodárenia spoločnosti KSP s.r.o. za rok 2018 možno stručne zhodnotiť nasledovne: Výnosy dosiahli 1 212 823.- Eur, čo je 107,7 % z ročného plánu.

Náklady mali hodnotu 1 078 857.- Eur, čo je 104,3% z ročného plánu..

Z porovnania uvedených dvoch položiek – výnosov a nákladov vyplýva dosiahnutý hospodársky výsledok vo výške 133 966.- Eur. K celkovej charakteristike hospodárenia patrí aj oblasť finančnej situácie, kde možno uviesť najmä výšku disponibilných finančných prostriedkov 333 797.- Eur, pohľadávky vo výške 77 080.- Eur a záväzky 284 295.- Eur.

Bratislava, 15 marca 2019

Výpracoval : Ing. Sloboda

Neuhrazené pohľadávky, stav k 31.12. 2018

Tabuľka č.2

Názov odberateľa	Pohľadávky Celkom	Rok	v lehote splatnosti	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	nad 90 dní
Rok 2016		Rok 2016					
SUPER media s.r.o.	520	520					
R. 2016 spolu :	520	520					
Rok 2017		Rok 2017					
Pneu -Plus s.r.o.	246	246					
R. 2017 spolu :	246	246					
		Rok 2018					
2imPress s.r.o.	8 973		6 577	2 396			
Alexander Furi	1 216		316	900			
AMICUS s.r.o.	457		457				
ART for ART Theaterservice GmbH	2 760		2 760				
AUTOCLINIC s.r.o.	4 415		960	3 367	63		25
AUTOSERVIS HAPPY s.r.o.	598		598				
AUTOTEAM SLOVAKIA s.r.o.	3 435						3 435
AUTOŽERIAVY MALINA s.r.o.	399		399				
Bekas spol s r.o.	1 997		1 997				
CS CARGO Slovakia a.s.	2 097		163	1 902	32		
CS JANSER spol. s r.o.	324		324				
Dextram s.r.o.	119		38	60	21		
Eduard Pavlysche FO	435		9	54	176	196	
ELEX- NOV spol. s r.o.	156		156				
EURO- BUILDING a.s.	8 018		1 439	6 579			
Euroheat SK, s.r.o.	1 148		1 148				
FEMINIA Family s.r.o.	397		397				
FERACAM Slovakia s.r.o.	690		690				

Neuhrazené pohľadávky, stav k 31.12. 2018

Tabuľka č.2

Názov odberateľa	Pohľadávky Celkom	Rok	v lehote splatnosti	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	nad 90 dní
FIT SYSTEM s.r.o..	289		289				
František Nemeč STVREM s.r.o.	357		357				
Frim s.r.o.	182		182				
FULLPROFI s.r.o.	617		617				
G-M Prestige s.r.o.	497		97	360			40
GIA Slovakia spol. s r.o.	718		718				
GIM s.r.o.	391		391				
GRANDSTONE s.r.o.	1 001		1 001				
HOIK s. r.o.	289		289				
CHICO s.r.o.	841		128	600	71	42	
IBeA3 a.s.	3 512		1 960	1 552			
Ing. J. Ždímal, stroje a zariadenie	135		135				
Jozef Zíšek FO	445		291	154			
KT - car s.r.o.	147		147				
LEDLUX s.r.o.	402		81	321			
Luminus s.r.o.	184		184				
M.P.A. s.r.o.	132		132				
Manuvia Jobliner, s.r.o.	163		163				
Medacl spol. s r.o.	4 454		303	1 820	1 784	269	278
MERIS AUTO s.r.o.	327		327				
Mestav spol. s r.o.	204		204				
MIKOMAN s.r.o.	312		312				
N T D s.r.o.	137		137				
Pneu - Plus s.r.o.	246		246				
PNEUMED s.r.o.	2 379		255	2 124			
Polyen s.r.o.	812		200	612			
Popcorn Slovakia s.r.o.	399		399				
PWS team s.r.o.	302		195	107			
REMSTAV spol. s r.o.	524		524				

Neuhrazené pohľadávky, stav k 31.12. 2018

Tabuľka č.2

Názov odberateľa	Pohľadávky Celkom	Rok	v lehote splatnosti	do 30 dní	do 60 dní	do 90 dní	nad 90 dní
SAFE systems SK s.r.o.	217		155	62			
Scaserv s.r.o.	589		589				
SK Logistic Partner s.r.o.	232		232				
SK MTS s.r.o.	500		500				
SMART TRADING s.r.o.	3 111		1 629	1 482			
Soft Bank s.r.o.	1 149		1 149				
Supellex s.r.o.	1 226		363	863			
Talianska pekáreň Bageta, s.r.o.	1 024		185	839			
THT Slovensko	617		617				
Vafo s.r.o.	440		145	295			
Výrobňa reklamy s.r.o.	511		511				
Woodmaster SK, s.r.o.	293		293				
Ostani	364		313				51
Pohľadávky za rok 2016 -2017	766	766					
Pohľadávky za rok 2018	68 669		35 373	26 449	2 147	507	3 829
POHLADÁVKY k 31.12. 2018 CELKOM	69 071	766	35 373	26 449	2 147	507	3 829

Zoznam neuhradených dodávateľských faktúr k 31.12.2018
záväzky z obchodného styku

P.č.	Dodávateľ	Suma v EUR
1	3 KM s.r.o. - služba	4 349
2	SBS SHIELD, spol. s r.o. - služby	2 985
3	Bratislavská vodárenská spoločnosť a.s. - dodávka vody	2 082
4	ELGAS- dodávka elektriny	12 389
5	MET Slovakia a.s.- dodávka plynu	10 918
6	GASENERG spol. s r.o.	3 310
7	Akzent BigBoard a.s. - služba	1 350
8	I- center spol. s r.o.- materiál	351
9	Slovenská inovačná a energetická agentúra - služba	3 086
10	Západoslovenská distribučná a.s.- služba	567
11	Kaliant s.r.o. - služba	984
12	SPECTRA GROUB s.r.o. -služba	680
13	Ostatní dodávateľia spolu	1 683
Neuhradené dodávateľské faktúry spolu:		44 734

Ide o dodávateľské faktúry, ktoré majú zdaniteľné plnenie za zdaňovacie do 31.12. 2018. Boli však vystavené a predkladané v termíne od 1.01.2019 do 15.01.2019 a keďže evidencia záväzkov sa robí ku koncu zdaňovacieho obdobia, t.j. k 31.12.2018, zostali v evidencii neuhradených záväzkov. V súčasnosti sú už uhradené.



Správa audítora

**O overení účtovnej závierky
Spoločnosti KSP, s. r.o. k 31.12.2018**

**Marec
2019**

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločnosti

**KSP, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava
IČO: 35 847 689**

2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti

KSP, s.r.o., Vajnorská 136, 831 04 Bratislava
IČO: 35 847 689

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KSP, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvažu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopností Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

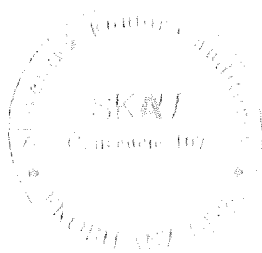
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava, 26.03.2019

EKOBILANZ, s. r. o.
Pri Suchom mlyne 90
811 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 107



Ing/ Anna Krajčíková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 702

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á	Ä	B	Č	D	É	F	G	H	Í	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	Š	T	Ú	V	X	Ý	Ž	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021700637	☒ riadna	☒ malá	od	012018
IČO			Za obdobie	do
35847689	☐ mimoriadna	☐ veľká		122018
SK NACE	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od
68.20.0				012017
			do	122017

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KSP s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VAJNORSKÁ

Číslo

135

PSČ

Obec

83104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÉHO SÚDU BRATISLAVAV 1, ODDIEL

: SRO.VLOŽKA Č.27764/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0232141871

E-mailová adresa

SLOBODAF@KSPSRO.EU

Zostavená dňa:

15.03.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 8 1 2 8 2 5 2 0 9 7 6 7 7	4 7 1 5 1 4 8	4 5 8 4 4 7 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 2 9 5 0 1 6 2 0 9 4 0 0 6	4 2 0 1 0 1 0	4 0 7 5 0 8 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 6 9 6 1 1 0 8 7	6 0 9	1 1 8 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 6 9 6 1 1 0 8 7	6 0 9	1 1 8 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 2 8 3 3 2 0 2 0 8 2 9 1 9	4 2 0 0 4 0 1	4 0 7 3 9 0 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 7 2 3 0 3 7	1 7 2 3 0 3 7	1 7 2 3 0 3 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 8 6 8 3 8 6 1 9 6 7 2 7 7	1 9 0 1 1 0 9	2 0 3 0 7 2 3
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 7 5 9 7 1 1 5 6 4 2	2 1 9 5 5	3 7 9 9 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 5 4 3 0 0	5 5 4 3 0 0	2 8 2 1 5 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podlelovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 0 8 4 2 1	5 0 4 7 5 0		
			3 6 7 1		5 0 1 3 5 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 4	1 0 4		
					9 6 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 4	1 0 4		
					9 6 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		7 7 0 8 0	7 3 4 0 9
				3 6 7 1	4 7 2 0 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		7 6 6 7 6	7 3 0 0 5
				3 6 7 1	4 7 2 0 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 6 6 7 6 3 6 7 1	7 3 0 0 5 4 7 2 0 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 0 4	4 0 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielky (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 3 1 2 3 7	4 3 1 2 3 7	4 5 3 1 8 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 8 1 3	2 8 1 3	2 2 2 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 2 8 4 2 4	4 2 8 4 2 4	4 5 0 9 5 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 3 8 8	9 3 8 8	8 0 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 3 6 4	5 3 6 4	5 2 6 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 2 4	4 0 2 4	2 7 6 6

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 7 1 5 1 4 8	4 5 8 4 4 7 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 4 3 0 8 5 4	4 3 5 3 9 8 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 2 8 6 1 9 8	3 2 8 6 1 9 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 2 8 6 1 9 8	3 2 8 6 1 9 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 4 6 6 2	8 9 7 0 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 4 6 6 2	8 9 7 0 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

DIČ 2 0 2 1 7 0 0 6 3 7

IČO 3 5 8 4 7 6 8 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	9 4 2 0 3 0	8 7 9 0 0 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	9 4 2 0 3 0	8 7 9 0 0 9
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 0 7 9 6 4	9 9 0 7 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 4 2 9 4	2 3 0 4 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 2 1 4 8	6 1 9 1 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 6 8 0 3	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 1 9 6	5 6 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 9 1 4 9	5 6 2 3 8



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 6 7 9 0	1 5 5 1 0 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 4 6 6 2	1 0 2 3 9 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 4 6 6 2	1 0 2 3 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 3 3 0 8	1 3 4 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 0 4 6	8 9 3 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 2 5 0	2 9 3 9 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 0 5 2 4	9 2 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 3 5 6	1 3 4 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 4 5 2	6 7 1 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 9 0 4	6 7 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 0 0 0 4 3	1 0 8 7 0 4 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 1 2 7 2 2	1 1 0 0 8 9 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 2 2 0 5 5	1 9 2 1 5 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 8 5 9 1 8	9 0 1 3 0 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		2 0 3 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 7 4 9	5 3 9 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 7 8 4 3 2	9 7 0 3 5 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 3 6 3 6	1 3 6 5 7 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 4 7 0	1 2 4 6 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 1 8 8 7	1 4 2 8 4 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 0 0 1 8 4	3 6 3 1 8 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 8 8 4 6 0	2 5 9 8 1 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 8 2 8 3	9 0 1 4 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 4 4 1	1 3 2 2 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 9 5 1 4	1 1 5 6 7 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 1 7 5 4	1 8 1 4 9 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 1 7 5 4	1 8 1 4 9 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 1 7	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 0 8 4	5 5 9 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 0 8 6	1 2 5 1 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 4 2 9 0	1 3 0 5 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 4 4 9 8 0	8 0 3 6 0 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 2	4 2 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 1	1 2 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 1	1 2 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 1	3 0 5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 6	4 9 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 2 6	4 9 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 4	- 6 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 3 9 6 6	1 3 0 4 7 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 6 0 0 2	3 1 4 0 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 3 0 9 0	3 1 7 6 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 0 8 8	- 3 6 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 7 9 6 4	9 9 0 7 4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KSP, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 19. augusta 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 27764/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení zabudovaných v objekte,
- výroba, rozvoz tepla,
- plynárenstvo v rozsahu podnikania dodávky plynu, distribúcia plynu,
- elektroenergetika v rozsahu podnikania dodávky elektriny, distribúcia elektriny.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	18
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 21. 12 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 bola predložená do registra účtovných závierok MF SR dňa 09.03.2018.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá podľa § 19 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Audit účtovnej závierky bol vykonaný na základe dobrovoľnosti.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej Magistrátom hlavného mesta SR Bratislava, Primaciálne námestie č. 1, 814 99 Bratislava.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pôzemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – administratívne budovy	40	lineárna	2,5
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	8,33 až 25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinností odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízng)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenáanej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 186 tis. EUR a proti odcudzeniu stavebných súčastí a vandalizmu do výška 10 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť KSP, s.r.o. nemá dlhodobý finančný majetok.

KSP, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 046	0	0	0	0	0	11 046
Prírastky	0	650	0	0	0	650	0	1 300
Úbytky	0	0	0	0	0	650	0	650
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 696	0	0	0	0	0	11 696
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 867	0	0	0	0	0	9 867
Prírastky	0	1 220	0	0	0	0	0	1 220
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 087	0	0	0	0	0	11 087
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 179	0	0	0	0	0	1 179
Stav na konci účtovného obdobia	0	609	0	0	0	0	0	609

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 7 6 8 9
 DIČ 2 0 2 1 7 0 0 6 3 7

KSP, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 046	0	0	0	0	0	11 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 046	0	0	0	0	0	11 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 062	0	0	0	0	0	8 062
Prírastky	0	1 804	0	0	0	0	0	1 804
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 866	0	0	0	0	0	9 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 984	0	0	0	0	0	2 984
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 180	0	0	0	0	0	1 180

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 4 7 6 8 9

DIČ

2 0 2 1 7 0 0 6 3 7

KSP, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 723 037	3 833 680	175 612	0	0	0	282 155	0	6 014 484
Prírastky	0	35 690	1 807	0	0	0	309 638	0	347 135
Úbytky	0	984	39 822	0	0	0	37 493	0	78 299
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 723 037	3 868 386	137 597	0	0	0	554 300	0	6 283 320
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 802 957	137 621	0	0	0	0	0	1 940 578
Prírastky	0	165 304	17 843	0	0	0	0	0	183 147
Úbytky	0	984	39 822	0	0	0	0	0	40 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 967 277	115 642	0	0	0	0	0	2 082 919
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 723 037	2 030 723	37 991	0	0	0	282 155	0	4 073 906
Stav na konci účtovného obdobia	1 723 037	1 901 109	21 955	0	0	0	554 300	0	4 200 401

IČO
3 5 8 4 7 6 8 9
DIČ
2 0 2 1 7 0 0 6 3 7

KSP, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 723 037	3 791 808	173 009	0	0	0	34 630	0	5 722 484
Prírastky	0	41 872	2 603	0	0	0	291 995	0	336 470
Úbytky	0	0	0	0	0	0	44 470	0	44 470
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 723 037	3 833 680	175 612	0	0	0	282 155	0	6 014 484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 639 707	121 184	0	0	0	0	0	1 760 891
Prírastky	0	163 250	16 437	0	0	0	0	0	179 687
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 802 957	137 621	0	0	0	0	0	1 940 578
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 723 037	2 152 101	51 825	0	0	0	34 630	0	3 961 593
Stav na konci účtovného obdobia	1 723 037	2 030 723	37 991	0	0	0	282 155	0	4 073 906

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO
3 5 8 4 7 6 8 9
DIČ
2 0 2 1 7 0 0 6 3 7

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravné položky k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 779	4 884	16 992	0	3 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	15 779	4 884	16 992	0	3 671

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'. voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	42 978	33 698	76 676
Pohl'. voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	404	404
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 978	34 102	77 080

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'. voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 573	32 413	62 986
Pohl'. voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	94	94
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 573	32 507	63 080

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 80 000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	2 224	2 813
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	370 808	348 424
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	80 000	80 000
Peniaze na ceste	150	0
Spolu	<u>453 182</u>	<u>431 237</u>

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nevydáva vlastné akcie.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 266	5 364
Nájomné	0	0
Ostatné	6 267	5 364
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 766	4 024
Prenájom	0	0
Ostatné	3 312	2 766
Spolu	<u>8 032</u>	<u>9 388</u>

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	6 713	9 452	6 713	0	9 452
Overenie účt. Záv. a zostavenie daň. priznania		0		0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 713	9 452	6 713	0	9 452
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom		0		0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	6 750	5 904	6 750	0	5 904
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 750	5 904	6 750	0	5 904
Krátkodobé rezervy spolu:	13 463	15 356	13 463	0	15 356

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	6 395	6 713	6 395	0	6 713
Overenie účt. Záv. a zostavenie daň. priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 395	6 713	6 395	0	6 713
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	4 050	6 750	4 050	0	6 750
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 050	6 750	4 050	0	6 750
Krátkodobé rezervy spolu:	10 445	13 463	10 445	0	13 463

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	61 918	132 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 918	132 148
Krátkodobé záväzky spolu	155 103	136 791
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	155 103	136 791
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	269 798	243 148
– zdaniateľné	269 798	243 148
	0	0
Odpôčená daňová pohľadávka z doč. Rozdielov OP a rezerv	0	-9 103
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 000	
– odpočítateľné	0	0
– zdaniateľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	56 238	49 149
Zmena odloženého daňového záväzku	-366	0
Zaúčtovaná ako náklad	-366	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 629	5 680
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 201	3 520
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 500	1 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 701	5 020
Čerpanie sociálneho fondu	650	4 504
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 680	6 196

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydanie dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

7. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala bankové úvery.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

odbytu a	2017 b	2018 c	2017 d	2018 e	2017	2018
Slovenská republika	192 157	222 055	901 304	985 918	1 093 461	1 207 973

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 396	4 749
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	431	160
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	4 965	4 589
Finančné výnosy, z toho:	426	102
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	426	102
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účt. Hod. vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	121	31
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	305	71

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	901 304	985 918
Tržby za tovar	192 157	222 055
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 093 461	1 207 973

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2017	2018
Náklady na poskytnuté služby:	142 845	171 887
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 550	2 550
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Strážna služba	18 565	24 519
Služby za správu a údržbu PC sietí	2 000	2 050
Telefónna linka a mobilné telefóny	1 290	1 563
Oprava a údržba	49 698	66 151
Odvoz a likvidácia KO	5 177	863
BOZP	2 160	2 040
Náklady na inzerciu, reklamu	899	1 258
Ostatné	60 506	70 893
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	490	426
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	490	426
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	490	426
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

2017			2018		
Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g
130 476		100,00 %	133 966		100,00 %
	27 400	21,00 %		28 133	21,00 %
27 350	5 744	4,40 %	30 958	6 501	4,85 %
-6 554	-1 376	-1,05 %	-7 350	-1 544	-1,15 %
0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
151 272	31 768	24,35 %	157 574	33 090	24,70 %
	<u>31 768</u>	<u>24,35 %</u>		<u>33 090</u>	<u>24,70 %</u>
	<u>-366</u>	<u>-0,28 %</u>		<u>-7 089</u>	<u>-5,29 %</u>
	<u>31 402</u>	<u>24,07 %</u>		<u>26 001</u>	<u>19,41 %</u>

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť neeviduje najatý majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok voči tretím osobám.

Ostatné finančné povinnosti

Žiadne.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9600 EUR (v roku 2016: 9 600 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záručky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2018
Bratislavská vodárenská spoločnosť		
- z toho	21 351	21 751
- spotreba energií (dodávka vody)	4 370	4 243
- služby (stočné a zrážková voda)	16 930	17 342
- ostatné služby	51	166
Hlavné mesto SR Bratislava		
- odvoz odpadu	4 313	0
OLO a.s.		
- odvoz a likvidácia odpadu	863	863
Hlavné mesto SR Bratislava		
- daň z nehnuteľnosti	114 375	114 375
- poplatok za odvoz KO	0	4 313

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	73	119
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	73	119
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	4 101	2 340
Spolu pasíva	4 101	2 340

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	3 286 198	0	0	0	3 286 198
Základné imanie	3 286 198	0			3 286 198
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	89 708	4 954	0	0	94 662
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	89 708	4 954	0	0	94 662
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	879 009	63 021	0	0	942 030
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	879 009	63 021		0	942 030
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozd.	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	99 074	107 936	99 074	0	107 963
Spolu	4 353 989	175 911	99 074	0	4 430 853

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	3 286 198	0	0	0	3 286 198
Základné imanie	3 286 198	0	0	0	3 286 198
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	85 407	4 301	0	0	89 708
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	85 407	4 301	0	0	89 708
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	832 115	46 894	0	0	879 009
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	832 115	46 894	0	0	879 009
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozd.	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 723	3 723	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 723	3 723	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 018	99 074	86 018	0	99 074
Spolu	4 286 015	153 992	86 018	0	4 353 989

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

99 074

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 954
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	63 020
Prídel do sociálneho fondu	1 500
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	9 600
Iné	20 000
Spolu	99 074

P. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Vlastníkom spoločnosti KSP, s.r.o. je Magistrát hlavného mesta Bratislavy.

Štruktúra základného imunia Spoločnosti k 31. decembru 2018 je opísaná v časti C a P.

Spoločnosť neprijala žiadne úvery od orgánu verejnej moci.

Spoločnosť neprijala žiadne kapitálové príspevky od orgánu verejnej moci.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia boli Magistrátu Hlavného mesta Bratislavy v roku 2018 vyplatené podiely na zisku vo výške 20 000. EUR.

Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a Spoločnosťou:

2016

2017

Náhrady strát z hospodárskej činnosti Spoločnosti

Hodnota peňažných vkladov

Hodnota nepeňažných vkladov

Suma nenávratných finančných príspevkov a pôžičiek poskytnutých za zvýhodnených podmienok

Hodnota finančných výhod

Vzdanie sa dividendy alebo podielov na zisku

Poskytnutie náhrad za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

Q PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. 12.2018

KSP, s.r.o.

CASH FLOW	2018
PREVÁDZKOVÝ CASH FLOW	
PRÍJMY	
Tržby za predaj tovaru	22 2055
Výroba	98 5918
Ostatné prevádzkové výnosy	4749
Mimoriadny Hospod. výsledok	0
Hospod.výsledok z predaja IM	-817
Nárast krátkodobých záväzkov	-1 8312
Nárast dlhodobých záväzkov	70230
Nárast rezerv	1893
Nárast časového rozlíšenia pasív	0
SPOLU	126 5716
VÝDAVKY	
Náklady na predaný tovar	173 636
Spotreba materiálu a energie	17 470
Služby	17 1887
Osobné náklady	400 184
Dane a poplatky	11 9514
Ostatné prevádzkové náklady	13 170
Dan z príjmov za bežnú činnosť	26 003
Nárast pohľadávok	26 201
Nárast zásob	-861
Nárast HIM a NIM	30 7678
Nárast finančných investícií	0
Nárast časového rozlíšenia aktív	1356
SPOLU	125 6238
Čistý prevádzkový Cash Flow	9478
FINANČNÝ CASH FLOW	
PRÍJMY	
Finančné výnosy	102
Nárast bežných úverov a výpomocí	0
Nárast dlhodobých úverov	0
Nárast vlastného imania	-31 099
SPOLU	-30 997
VÝDAVKY	
Prevod podielu na hospod. výsledku	0
Nákladové úroky	0
Ostatné finančné náklady	426
SPOLU	426
Čistý finančný Cash Flow	-31 423
ČISTÝ CASH FLOW	-21 945
Finančný majetok - počiatočný stav	453 182
Finančný majetok - konečný stav	431 237

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

KSP, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Materiál na zasadnutie riadneho valného zhromaždenia v roku 2019.

**ROZDELENIE ZISKU Z HOSPODÁRENIA
SPOLOČNOSTI V ROKU 2018
a stanovisko dozornej rady k individuálnej účtovnej závierke
a k návrhu na rozdelenie zisku
spoločnosti K S P, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava**

Predkladatelia : Mgr. Peter Cabrnach
 Ing. Milan Kresáč

Za dozornú radu : p. Peter Hochschorner
 Ing. Matej Vagač
 JUDr. Milan Vetrák, PhD, predseda LR

Bratislava, marec 2019

Návrh uznesenie :

Valné zhromaždenie schvaľuje rozdelenie zisku obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o.. Vajnorská 135 831 04 Bratislava, z hospodárenia za rok 2018 nasledovne :

Hospodársky výsledok :	suma	133 965,99 €
Hospodársky výsledok na rozdelenie :	suma	107 963,68 €
5% tvorba rezervného fondu spoločnosti KSP, s.r.o. v zmysle zakladateľskej listiny	suma	5 398,18 €
podiel na zisku spoločnosti KSP, s.r.o. s rozdelením podľa priloženého materiálu	suma	9 000,00 €
dotácia do sociálneho fondu	suma	1 500,00 €
podiel spoločníka na zisku	sume	25 000,00 €
prídelenie do fondu rozvoja spoločnosti	suma	67 065,00 €

bez pripomienok

s nasledovnými pripomienkami

Hlasovanie :

Za :%

Proti :%

Zdržal sa%

S výsledkami hospodárenia spoločnosti KSP, s.r.o. za rok 2018 spolu s účtovnou závierkou bola oboznámená dozorná rada. Tieto boli prerokované na spoločnom stretnutí konateľov a dozornej rady dňa 23. 04. 2019. Na základe dosiahnutých hospodárskych výsledkov spoločnosti za rok 2018 navrhujú konatelia valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku spoločnosti KSP, s.r.o. nasledovne :

- | | | |
|--|--------------|-------------------|
| Povinná tvorba rezervného fondu | spolu | 5 398,18 € |
|--|--------------|-------------------|

- Zo zisku po zdanií sa odpočíta spolu : 9 000,00 €**

- Zo zisku po zdanení sa odpočíta spolu : 1 500,00 €**

- Presun do fondu razvoja spoločnosti KSP, s.r.o. spolu : 67 065,50 €**

5. Podiel spoločníka na zisku

Podiel spoločníka na zisku

spolu :

25 500,00 €

Stanovisko dozornej rady k individuálnej účtovnej závierke a k návrhu na rozdelenie zisku

Po prerokovaní a preskúmaní riadnej individuálnej závierky za rok 2018 s prihliadnutím na stanovisko nezávislého audítora Ekobilanz, s.r.o., dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť účtovnú závierku a rozdelenie zisku spoločnosti KSP, s.r.o. tak, ako je uvedené v tomto návrhu s výsledkom hlasovania : bez pripomienok .

Výpis
zo zasadnutia komisie finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta MsZ
konaného dňa 10.6.2019

k bodu

Informácia o riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2018 a návrhu na rozdelenie zisku z hospodárenia spoločnosti za rok 2018, ktoré budú prerokované a schvaľované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o.

Návrh uznesenia

Komisia finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta **odporúča MsZ schváliť** materiál podľa predloženého návrhu uznesenia.

Hlasovanie:

prítomní: 10, za: 9, proti: 0, zdržal sa:1

Za správnosť opisu : Ing. Henrieta Mičúchová, v.r.
V Bratislave, 10.6.2019