

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

Spoločnosť **Koal s. r. o.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23.8.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 21.11.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 94462/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výkon činnosti technika požiarnej techniky
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce

3. Počet zamestnancov

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

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

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 2020 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.4.2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Alena Kompasová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| a | absolútne b | v % c | v % d | v % e |
|---------------------|----------------|------------|------------|----------|
| Ing.Kompasová Alena | 5 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

E. 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.

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Žiadny

(c) Cenné papiere a podiely

Žiadne

(d) Zásoby

Žiadne

(e) Zákazková výroba

Žiadna

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Žiadna

(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 nevyžiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

Žiadne

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Žiadne

(p) Prenájom (lízing)

Žiadne

(q) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Žiadny

2. Dlhodobý finančný majetok

Žiadny

3. Zásoby

Žiadne

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Žiadne

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Žiadne

6. Pohľadávky

Opravné položky neboli tvorené.

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

| Pohľadávky k 31.12.2020 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 806 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 806 | 0 | 0 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2020 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 25 511 | 21 033 |
| Bežné účty v banke | 0 | 0 |
| Spolu | 25 511 | 21 033 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Žiadny

9. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 36 | 42 |
| Telefónne poplatky | 36 | 42 |
| Spolu | 36 | 42 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Žiadne

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--|--------------|--------------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 42 | 50 |
| | 42 | 50 |
| | 0 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Žiadny

5. Sociálny fond

Sociálny fond sa netvoril ani nečerpal.

6. Vydané dlhopisy

Žiadne

7. Bankové úvery

Žiadne

8. Časové rozlíšenie

Žiadne

9. Deriváty

Žiadne

H. 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:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Tržby z predaja služieb | 11 824 | 9 594 |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 0 |
| | <u>11 824</u> | <u>9 594</u> |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Žiadna

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

Žiadna

G. 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:

| | 6 470 | 6 088 |
|--|-------|-------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | | |
| Spotreba materiálu | 229 | 0 |
| Ostatné služby | 5 996 | 5 911 |
| Osobné náklady | 0 | 0 |
| Dane a poplatky | 245 | 177 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

| <u>Daň z príjmov:</u> | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------|------|
| | 803 | 526 |

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 14 798 | 0 | 0 | 0 | 17 779 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 15 337 | 0 | 0 | | 18 318 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -539 | 0 | 0 | 0 | -539 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 980 | 0 | 0 | | 4 551 |
| Spolu | 22 778 | 0 | 0 | 0 | 27 330 |