

# **POZNÁMKY**

**K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
ZOSTAVENEJ PODĽA SLOVENSKÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

**KU DŇU  
31. DECEMBRU 2013**

## 1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### **1) OBCHODNÉ MENO A SÍDLO SPOLOČNOSTI**

Názov spoločnosti: **COIMEX CONSULTING s.r.o.**

Adresa: **Partizánska cesta 3, 974 01 Banská Bystrica**

Dátum založenia spoločnosti: **27.01.2000**

Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra: **27.01.2000**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36039608**

Zápis v OR: **Oddiel: Sro, Vložka číslo: 6251/S**

### **2) HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- správa registratúry

### **3) PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka spoločnosti COIMEX CONSULTING s.r.o. k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

### **4) DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE**

Účtovná závierka spoločnosti COIMEX CONSULTING s.r.o. k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 30.06.2013.

### **5) PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV POČAS ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

- priemerný počet: BO –3/ PO – 3
- stav pracovníkov k 31.12.: BO –2/ PO - 3

### **6) PODNIKY V KTORÝCH JE PODNIK NEOBMEDZENE RUČIACIM SPOLOČNÍKOM -NEVYKAZUJE**

## 2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

**Štatutárny orgán :** Ing. Nadežda Kadlecová, konateľ spoločnosti

**Spoločníci:** Ing. Nadežda Kadlecová, konateľ spoločnosti  
Mgr. Veronika Ondíková Kadlecová, konateľ spoločnosti

### 3. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2013:

Názov, meno spoločníka	Podiel na ZI v %		Podiel na hlasovacou práve v %	
	BO	PO	BO	PO
Ing. Nadežda Kadlecová	50	50	50	50
Mgr. Veronika Ondíková	50	50	50	50

### 4. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

### 5. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

#### 1) VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

#### 2. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a koeficienty odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý hmotný, nehmotný majetok	4 roky	1	Rovnomerne
	6 rokov	2	Rovnomerne
	12 rokov	3	Rovnomerne
	20 rokov	4	Rovnomerne

#### 3. POHLADÁVKY, PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky, peňažné prostriedky, ceniny a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú obstarávacou cenou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a vymožitelné pohľadávky.

### 6. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

## a) pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	OC k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	OC ku 31.12.BO
<b>B. Neobežný majetok r. 03+11+21</b>	<b>002</b>	<b>56736</b>				<b>57369</b>
<b>B.I. DNM r.5-12</b>	<b>003</b>	<b>1325</b>				<b>1325</b>
b) Aktivované náklady na vývoj 012	004					
c) softvér 013	005	1325				1325
d) Oceniteľné práva 014	006					
e) Goodwill 015	007					
f) Ostatný DNM 019	008					
g) Obstarávaný DNM 041	009					
h) Poskytnuté preddavky na DHM 051	010					
<b>B.II. DHM r.12-20</b>	<b>011</b>	<b>37241</b>				<b>37241</b>
B.II.a) Pozemky 031	012					
b) Stavby 021	013					
c) Samost. Hnuteľné veci 022	014	37241				37241
d) Pestov.celky trvalých porastov 025	015					
e) Zákl. stádo a ťažné zvieratá 026	016					
f) Ostatný DHM 029,032	017					
g) obstarávaný DHM	018					
h) Poskytnuté preddavky na DHM 052	019					
h) Opravná položka k nadobud.majetku	020					

## b) pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	OC k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	OC ku 31.12.BO
<b>B. Neobežný majetok r. 03+11+21</b>	<b>002</b>	<b>38521</b>				<b>38521</b>
<b>B.I. DNM r.5-12</b>	<b>003</b>	<b>1325</b>				<b>1325</b>
b) Aktivované náklady na vývoj 012	004					
c) softvér 013	005	1325				1325
d) Oceniteľné práva 014	006					
e) Goodwill 015	007					
f) Ostatný DNM 019	008					
g) Obstarávaný DNM 041	009					
h) Poskytnuté preddavky na DHM 051	010					
<b>B.II. DHM r.12-20</b>	<b>011</b>	<b>37196</b>				<b>37196</b>
B.II.a) Pozemky 031	012					
b) Stavby 021	013					
c) Samost. Hnuteľné veci 022	014	37196				37196
d) Pestov.celky trvalých porastov 025	015					
e) Zákl. stádo a ťažné zvieratá 026	016					
f) Ostatný DHM 029,032	017					
g) obstarávaný DHM	018					
h) Poskytnuté preddavky na DHM 052	019					
h) Opravná položka k nadobud.majetku	020					

c) pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	OC k 1.1.BO	OC ku 31.12.BO
<b>B. Neobežný majetok r. 03+11+21</b>	<b>002</b>	<b>18848</b>	<b>18848</b>
<b>B.I. DNM r.5-12</b>	<b>003</b>		
b) Aktivované náklady na vývoj 012	004		
c) softvér 013	005		
d) Oceniteľné práva 014	006		
e) Goodwill 015	007		
f) Ostatný DNM 019	008		
g) Obstarávaný DNM 041	009		
h) Poskytnuté preddavky na DHM 051	010		
<b>B.II. DHM r.12-20</b>	<b>011</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
<b>B.II.a) Pozemky 031</b>	<b>012</b>		
b) Stavby 021	013		
c) Samost. Hnuteľné veci 022	014	45	45
d) Pestov.celky trvalých porastov 025	015		
e) Zákł. stádo a ťažné zvieratá 026	016		
f) Ostatný DHM 029,032	017		
g) obstarávaný DHM	018		
h) Poskytnuté preddavky na DHM 052	019		
h) Opravná položka k nadobud.majetku	020		

2) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

*Poistený majetok* \_\_\_\_\_ *Poistná suma* \_\_\_\_\_ *Platnosť zmluvy*  
629

3) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Druh majetku	Riadok súvahy	OC k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	OC ku 31.12.BO
<b>B. III. DFM r. 022-029</b>	<b>021</b>	<b>18803</b>				<b>18803</b>
<b>B.III. a) Podielové CP v ovlád.osobe</b>	<b>022</b>					
b) Podielové CP v spoločn. s podst.vplyv	023					
c) Ostatné dlhod.CP a podiely	024	18803				18803
d) Pôžičky účt.jednotke v kons.celku	025					
e) Ostatný DFM	026					
f) Pôžičky s dobou spl.najviac 1 rok	027					
g) Obstarávaný DFM	028					
h) Poskytnuté preddavky na DFM	029					

3. a) *Opravné položky k pohľadávkam*  
-NEVYKAZUJE

4) *Finančné účty*

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

*Štruktúra finančných účtov:*

	BO	/	PO
Peniaze	3715		1600
Bežné účty	375		1
Spolu	<b>4090</b>		<b>1601</b>

*5) Časové rozlíšenie*

*Štruktúra časového rozlíšenia:*

	BO	/	PO
Náklady budúcich období	640		640
Prijmy budúcich období	0		600
Spolu	<b>640</b>		<b>1240</b>

**7. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

*1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka*

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého ÚO	
	BO	PO
-Nerozdelený zisk min.rokov	42047	42047
-Neuhradená strata min. rokov	-12316	-9965

*2) Tvorba a čerpanie rezerv*

Rezervy	BO	/	PO
Krátkodobé rezervy	1473		1903

*3) Vlastné imanie*

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

#### 4) Závazky

Štruktúra záväzkov:

	BO	/	PO
Prevádzkové záväzky z obchodného styku	737		762
Ostatné záväzky			
-záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	-6130		-6126
-záväzky voči spoločníkom a združeniu	33793		31418
-záväzky voči zamestnancom	350		610
-záväzky zo sociálneho poistenia	210		329
-daňové záväzky a dotácie	-60		165
-ostatné záväzky	148		2324
<b>Spolu</b>	<b>29048</b>		<b>29479</b>

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	BO	/	PO
Záväzky po lehote splatnosti			
Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka	737		762
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>737</b>		<b>762</b>

#### 5) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

-NEVYKAZUJE

## 8. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1) Prevádzkové výnosy a náklady

Štruktúra nákladov na poskytnuté služby:

Služby	BO	/	PO
Nájomné	977		1567
Ostatné služby	165		1325
-tel. poplatky	1336		1715
<b>Spolu</b>	<b>2478</b>		<b>4607</b>

Štruktúra ostatných prevádzkových nákladov:

	BO	/	PO
Dane a poplatky	148		112

Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

	BO	/	PO
Spracovanie účtovníctva	21551		30366

## 9. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	BO	/	PO
-splatná	0		147

## 10. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

-NEVYKAZUJE

## 11. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Text	Stav k 31.12.PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.BO
<b>A. Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>37034</b>		<b>3480</b>	<b>33554</b>
<b>A.I. Základné imanie, v tom:</b>	<b>6639</b>			<b>6639</b>
<b>A.I.a)základné imanie 411</b>	<b>6639</b>			<b>6639</b>
b) vlastné akcie a obchodné podiely 252				
c) zmena základného imania +/-419				
<b>A.II. Kapitálové fondy, v tom:</b>				
<b>A.II.a) emisné ážio 412</b>				
b) ostatné kapitálové fondy 413				
c) zákonný rez.fond z kapit.vkladov 417,418				
d) oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov +/-414				
e) oceňovacie rozdiely z kap.účasťín +/-415				
f) oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení +/-416				
<b>A.III. Fondy zo zisku, v tom:</b>	<b>664</b>			<b>664</b>
<b>A.III.a) zákonný rezervný fond 421</b>	<b>664</b>			<b>664</b>
b) nedeliteľný fond 422				
c) štatutárne a ostatné fondy 423,427				
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia min.rokov</b>	<b>32082</b>		<b>2351</b>	<b>29731</b>
<b>A.IV.a) nerozdelený zisk min.rokov 428</b>	<b>42047</b>			<b>42047</b>
b) neuhradená strata min. rokov +/-429	<b>-9965</b>		<b>2351</b>	<b>-12316</b>
<b>A.V.Hosp.výsledok bežného účt.obdobia</b>	<b>-2351</b>		<b>1129</b>	<b>-3480</b>