

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

POZNÁMKY
k 31.12.2014

A. a)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMA, s.r.o. KOMA, Ltd. KOMA, GmbH.

Sídlo účtovnej jednotky: Inžinierska I. 2785, 971 01 Prievidza

Dátum založenia účtovnej jednotky: 5.september 1995

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 28. september 1995

A. b)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: obchodná spoločnosť zaoberajúca sa prevádzkovaním pohostinstiev, nájmom nehnuteľností, cestnou dopravou.

A. c)

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,19	11,43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	12
počet vedúcich zamestnancov	1	2

A. d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

A. f)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: valným zhromaždením dňa 30.6.2014.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v účtovnej závierke.

Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu, preto prílohou účtovnej závierky nie je prehľad peňažných tokov.

Z toho istého dôvodu účtovná jednotka neúčtuje ani o odloženej dani.

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia sa nevyskytli žiadne zvláštne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zabehnutý chod účtovnej jednotky.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

E. b) Účtovná jednotka nezmenila oproti minulému účtovnému obdobiu účtovné zásady a metódy, ktoré by ovplyvnili hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledky hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

E. c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.
2. Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
3. Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok ani iným spôsobom.
4. Účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou a ocenila ho v obstarávacej cene vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.
5. Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
6. Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou pri jeho obstaraní.
8. Účtovná jednotka nakupovala zásoby, o ktorých účtovala spôsobom A. Nakupované zásoby oceňovala cenou obstarania vrátane nákladov na ich obstaranie. Pri vyskladňovaní používala metódu FIFO.
9. Účtovná jednotka nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.
10. Účtovná jednotka neobstarala zásoby iným spôsobom.
11. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe a výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.
12. Pohľadávky oceňovala účtovná jednotka pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou.
13. Účtovná jednotka oceňovala finančné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou pri ich obstaraní.
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou pri jeho obstaraní.
15. Záväzky oceňovala účtovná jednotka pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou, a to aj vrátane rezerv a úverov.
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou pri jeho obstaraní.
17. O derivátoch účtovná jednotka neúčtovala.
18. O majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi účtovná jednotka neúčtovala.
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňuje účtovná jednotka v obstarávacej cene pri jeho nadobudnutí.
20. Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácií.
21. Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani z príjmov z dôvodu, že nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom. Zostatok účtu 481 k dátumu 1.1.2014 bol zúčtovaný na účtoch 428 a 429. Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie vo výške 1390,53 bola zaúčtovaná na účte 591.

E. d) Odpisový plán účtovných odpisov pre dlhodobý majetok účtovná jednotka zostavila tak, že vzala za základ metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sú rovné. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do používania do

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

konca roka. Za bežné účtovné obdobie účtovná jednotka odkladá daňové odpisy z dôvodu, že nepovažuje za potrebné prehlbovať daňovú stratu.

E. e) Účtovná jednotka neúčtuje o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

E. f) Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy:

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2091						2091
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2091						2091
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2091						2091
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2091						2091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2091						2091
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2091						2091
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2091						2091
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2091						2091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83707	970882	175236						1229825
Prírastky									
Úbytky			18786						18786
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	83707	970882	156450						1211039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	442937	160924						603861
Prírastky		39714	8957						48671
Úbytky			18786						18786
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	482651	151095						633746
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	83707	527945	14312						625964

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Dlhodobý úctovného hmotný majetok obdobia	Bežné účtovné obdobie								
	Stav na konci úctovného obdobia	83707	488231	5355					

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia	83707	982307	183566						1249580
Prírastky		3587							3587
Úbytky		15012	8330						23342
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia	83707	970882	175236						1229825
Oprávky									
Stav na začiatku úctovného obdobia	0	398944	146374						545318
Prírastky		59005	22880						81885
Úbytky		15012	8330						23342
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia		442937	160924						603861
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									0
Prírastky									

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Úhynný majetok										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	83707	583363	37192							704262
Stav na konci účtovného obdobia	83707	527945	14312							625964

F. b) Účtovná jednotka má huteľný majetok poistený poisťovňou Allianz. Poistné platí vo štvrtročných splátkach, ktoré účtovná jednotka vyčíslila na základe aktuálneho účtovného stavu majetku k poslednému dňu kalendárneho štvrtroku.

F. c) Záložné právo zriadené na nehnuteľnosť Piváreň Rampa na ul. A Hlinku 6 v Prievidzi, a to v prospech VÚB v súvislosti s investičným úverom na obstaranie predmetnej nehnuteľnosti v oku 2011. Obstarávacía cena nehnuteľnosti bola 175 597,53 EUR. Investičný úver je splatný v roku 2016. Zostatok úveru je 28 662 EUR.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	175 598

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3319									3319
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	3319									3319

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

obdobia										
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0									0
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0									0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3319									3319
Stav na konci účtovného obdobia	3319									3319

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3319									3319
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	3319									3319
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0									0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3319								3319
Stav na konci účtovného obdobia	3319								3319

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobia				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KOMATOP, s.r.o.	100	100	238468	37910	3319
			k 31.12.2013	k 31.12.2013	
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
žiadne					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
žiadne					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
žiadny					

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

DFM spolu	x	x	x	x	

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti - žiadne

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtovného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - žiadne

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám - žiadne

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a					

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	žiadna
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	žiadne

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj - žiadne

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky	Za bežné účtovné	Za bezprostredne	Sumár od začiatku
----------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

a	obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie	zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

F. r) Účtovná jednotka odpísala jednu pohľadávku z obchodného styku v 100%-nej výške 535,61 eur z dôvodu nevymožiteľnosti. Odpis je vykonaný cez účet 546.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	536		536	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	536		536	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2079	400	2479
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3847	139307	143154
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	138		138
Krátkodobé pohľadávky spolu	6064	139707	145771

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	žiadne	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	318	15853
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	634	3168
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Peniaze na ceste	0	0
Spolu	952	19021

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	žiadny				žiadny

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku - žiadny

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	žiadny

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty	Vplyv ocenenia na výsledok hospodá-	Vplyv ocenenia

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

a	(+/-) b	renia bežného účtovného obdobia c	na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	žiadny		

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu-žiadny

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. a) 1. Mená a priezviská členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky, štruktúra spoločníkov

P.č.	Titul, meno, priezvisko	štatutár	hodnota obch. podielu	výška podielu na hlas. právach	ZI
1.	Ing. Jozef Kolev	konateľ	5%	5%	splatené 13 983 eur
2.	Martina Kolevová	konateľ	80%	80%	splatené 196 758 eur
3.	Bc. Norika Kováčiková	konateľ	15%	15%	splatené 14 979 eur

G. a) 2. Úpísané základné imanie účtovná jednotka neeviduje.

G. a) 3.

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54 110
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 580
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	51 530
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	54 110

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	žiadne				žiadne
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 143	1 500	3 876	267	1 500

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

nevyčerpané dovolenky	2 860	1 110	2 662	198	1 110
odvody k nevyč.dovolenkám	1 001	390	932	69	390
energie	282	0	282	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	žiadne				žiadne
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 106	4 143	3 070	2 036	4 143
nevyčerpané dovolenky	2 954	2 860	2 182	772	2 860
odvody k nevyč.dovolenkám	1 152	1 001	888	264	1 001
energie a iné služby	1000	282	0	1000	282

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 434	8 235
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 434	8 235
Krátkodobé záväzky spolu	18 310	8 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 310	8 484
Záväzky po lehote splatnosti	7 057	0

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	
Odložená daňová pohľadávka	24 113	
Uplatnená daňová pohľadávka	24 113	
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	24 113	
Odložený daňový záväzok	726	
Zmena odloženého daňového záväzku	726	
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	726	
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 235	7 945
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	199	290
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	199	290
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 434	8 235

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
žiadne					

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Hodnota poskytnutého úveru e	Suma istiny v eurách zaplatená za bežné účtovné obdobie f	Forma zabezpečenia g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	2,8	20.1.2016	130 000	26 436	nehnutelnosť
Krátkodobé bankové úvery						
žiadne						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
žiadne						
Krátkodobé pôžičky						
žiadne						
Krátkodobé finančné výpomoci						
žiadne						

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

--	--	--	--	--	--	--

G. j) Účtovná jednotka účtovala v roku 2014 o výnosoch budúcich období vo výške 20 445 eur. Položka predstavuje časové rozlíšenie výnosov na obdobie piatich rokov z titulu Zmluvy o obchodnej spolupráci v značkovej prevádzkarni uzatvorenej s obchodným partnerom.

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
žiadne			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
žiadne			

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
žiadne				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
žiadne				

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Zabezpečená položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	0	0

G. m) Účtovná jednotka neúčtovala o finančnom prenájme.

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

H. a) Informácia o tržbách:

Účet	Názov účtu	Hodnota v celých €
602100	Tržby z predaja služieb	8 116
602102	Nájom nehnuteľností	14 034
602104	Prefakturácia energií a služieb	4 318
602111-150	Tržby z prevádzkovania hracích automatov	40 709
602200	Doprava	112 159
účet 602		179 336
účet 604	Tržby za tovar	121 446
účet 641	Tržby z predaja dlhod.majetku	1 690
účet 642	Tržby z predaja materiálu	809
účet 648	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	860
Výnosy spolu		304 141

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob - žiadne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	1 949
Tržby z predaja služieb	179 336	301 886
Tržby za tovar	121 446	144 983
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	809	114
Čistý obrat celkom	301 591	448 932

I. Informácia o nákladoch:

Účet	Názov účtu	Hodnota v celých €
51x	Nákup služieb	74 235
54x	Ostatné náklady na hospod. činnosť	1 578
56x	Náklady na finančnú činnosť	8 681

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	23 387	23 387

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-40 052	x	x	54 110	x	x
teoretická daň	x	-8 811	22	x		
Daňovo neuznané náklady	66 272	14 580	22	4 177	794	19

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

Výnosy nepodliehajúce dani	3 076	-677	22	5 318	-1 010	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	16 824	-3 702	22	52 969	-10 064	19
Zmena sadzby dane	6 320	1 201	19	0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	6 320	1390	22	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	1390	22	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	
Celková daň z príjmov	x	1390	22	x	0	

K. Účtovná jednotka neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

L. Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a pasíva mimo súvahy.

M. Účtovná jednotka nevypláca členom štatutárneho orgánu žiadne iné odmeny okrem odmien vyplývajúcich z pracovno-právneho vzťahu.

N. Účtovná jednotka neuzavrela neobvyklé obchody so spriaznenými osobami na základe iných ako obvyklých obchodných podmienok.

O. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zásadným spôsobom fungovanie účtovnej jednotky.

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	225 720				225 720
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	102 787	9 000			111 787
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely	0				0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	19 793	2 580			22 373
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	337 898	27 418	0	0	365 316
Neuhradená strata minulých rokov	20 142	0	726	0	19 416
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 110	0	95 552	0	-41 442
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0				0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	225 720				225 720
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	102 787				102 787
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri	0				0

Poznámky Úč POD 3 - 01
KOMA, s.r.o. r. 2014

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

zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	19 793				19 793
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	337 898				337 898
Neuhradená strata minulých rokov	0		20 142		20 142
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	-20 142	74 252			54 110
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie