

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno účtovnej jednotky Colimpex, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)**

Sídlo: Klincová 37/B

Dátum založenia : 22.10.2001

Dátum zápisu OR: 15.11.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/,iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,

-sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby,

1. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 1 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

2. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku k 31.12.2014 s predpokladom nepretržitého pokračovania v činnosti.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Za predchádzajúce účtovné obdobie účtovná závierka bola schválená 27.06.2014.

B. Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

C. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

a) Východiská pre zostavenie účtovnej uzávierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v SR a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstarávaním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 €, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 €, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť neúčtuje o zásobách, nemá zásoby, tovar sa prepraví z miesta nákupu na miesto sídla spoločnosti pre koho bol objednaný.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť eviduje rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky, spracovanie účtovníctva .

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

k) Splatná daň z príjmu, daňová licencia

Daňová licencia sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti. Podľa Zákona o daní z príjmov v §46b. daňovú licenciu platí daňovník, ktorý v daňovom priznaní vykáže daňovú povinnosť nižšiu, ako je výška daňovej licencie stanovená pre jednotlivého daňovníka. Pre Spoločnosť s obratom neprevyšujúcim 500 000,- Eur a platiteľom DPH stanovená výška daňovej licencie je 960,- Eur.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

q) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Spoločnosť nenakupovala v danom roku nehmotný majetok,

Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala hmotný majetok,

Spoločnosť v bežnom roku netvorila HM vlastnou činnosťou,

Spoločnosť v bežnom roku nevlastnila cenné papiere,

Spoločnosť nenakupovala zásoby,

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnou výrobou,

Spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou,

Spoločnosť nemá novo zistený majetok pri inventarizácii,

D. Údaje na strane aktív súvahy

Spoločnosť nevytvorila opravné položky k pohľadávkam, nemá rizikové pohľadávky.

1. Informácie k vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky - nemáme | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 10 260 | | 10 260 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 42 028 | | 42 028 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |

| | | | |
|--|---------------|--|---------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 5 504 | | 5 504 |
| Iné pohľadávky | 184 | | 184 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 47 716 | | 47 716 |

Spoločnosť poskytla bezúročnú pôžičku prokúristovi v hodnote 10 260,-

3. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia spoločnosť neviduje

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

4. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3 196 | 3 292 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 5 833 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | -8 003 |
| Spolu | 3 196 | 1 122 |

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy.**a) Informácie o rozdelení účtovného zisku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 20 622 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 20 622 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 20 622 |

b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|-------------|---------------|---------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na sprac.účtovníctva december 2014 | 159 | 159 | 159 | | 159 |
| Rezerva na mzdy za nevypł.dovenky 2014 | 547 | 591 | 547 | | 591 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | 706 | 750 | 706 | | 750 |

c) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 13 187 | 862 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 13 187 | 861 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 40 287 | 45 887 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 32 037 | 16 513 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 8 250 | 29 374 |

d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 861 | 892 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 30 | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 30 | |
| Čerpanie sociálneho fondu | 204 | 31 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 687 | 861 |

e) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť prečerpala svoje prostriedky na bankovom účte z toho dôvodu má zostatok na účte 231
Krátkodobé bankové úvery v sume 557.

Spoločnosť má dlhodobú pôžičku od spoločníka v sume 16 747.

F. Informácie o výnosoch.**a) Informácie o čistom obrate**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | | 21 133 |
| Tržby za tovar | 292 072 | 234 009 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 292 072 | 255 142 |

G. Informácie o nákladoch**a) Informácie o nákladoch**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 11 936 | 11 672 |
| <i>Náklady na fakopring:</i> | 5892 | 5314 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| Telefónne poplatky | 1 198 | 813 |
| <i>prepravné</i> | 1 527 | 2 523 |
| Právne , ekonomické činnosti | 2 062 | 2 149 |
| cestovné | 20 | 21 |
| Ostatné | 1 237 | 852 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 13 | 47 |
| Odpisy DHM | | |
| Ostatne | 13 | 47 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 977 | 5 430 |
| <i>Nákladové úroky z pôžičky spoločníka:</i> | 987 | 3 932 |
| Bankové úroky | 1 775 | 1 223 |
| Bankové poplatky | 215 | 275 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |
| | | |

H. Informácie o daniach z príjmov**a) Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------|-----------------|--|----------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 009 | 442 | 22 | 20 622 | | 23 |
| teoretická daň | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 195 | 43 | 22 | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 160 | 35 | 22 | | | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | 20 622 | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Spolu | 2 044 | 450 | 22 | | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 450 | | x | | |
| Daňová licencia | x | 960 | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 960 | | x | | |

J. Prehľad o zmenách vlastného imania**a) Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 66 500 | | | | 228 500 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | 162 000 | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332 | | | | 332 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 142 | | | | 1 142 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -244 697 | | | | 224 076 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 20 622 | | | | 1 064 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Vlastné imanie podnikateľa | 5 899 | | | | 9 692 |

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