

### Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 - FS č.10/2014)

#### Článok I Všeobecné údaje

##### 1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	KOLLÁTH & PARTNER, s.r.o.
IČO:	36355844
Sídlo:	Horné Janíky 137, 930 39 Horné Janíky

##### 2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

##### 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3

#### Článok II Informácie o prijatých postupoch

##### 1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

##### 2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Účtovná jednotka nemá
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Účtovná jednotka nemá
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Účtovná jednotka nemá
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Účtovná jednotka nemá
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Účtovná jednotka nemá

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

**Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.**

**Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného prebehu jeho opotrebenia.**

**Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania.**

**O dlhodobom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a menej, sa účtuje ako o zásobách.**

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

Evid. číslo	Názov odp. sk.	Typ odpisovania	Predpokladaná doba použitia
1	Mercedes Benz	rovnomé	48 mesiacov, odpísané
3	Renault Midlum	rovnomé	48 mesiacov, odpísané
4	Renult Midlum	rovnomé	48 mesiacov, odpísané
5	Renault Midlum	rovnomé	48 mesiacov, odpísané
6	Renault Midlum	rovnomé	48 mesiacov, odpísané
9	IVECO	leasing	48 mesiacov
10	Fiat Ducato	leasing	48 mesiacov
11	IVECO	leasing	48 mesiacov
12	Renault Midlum	rovnomé	48 mesiacov
13	WW TOURAN	rovnomé	48 mesiacov
14	Škoda Super B	rovnomé	23 mesiacov, odpísané
15	IVECO	leasing	36 mesiacov
16	Renault Midlum	rovnomé	48 mesiacov
17	Renault Midlum	leasing	36 mesiacov

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

**Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

**Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.**

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

**Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2015 o opravách chýb minulých období:**

### Článok III

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

**V roku 2015 došlo k odpisu záväzkov do výnosov po lehote splatnosti celkovej výške 198,74 EUR (účet 648003).**

## 2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: **Spoločnosť nemá záväzky voči dodávateľom s obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.**

**Spoločnosť má záväzky voči:**

1. UniCreditBank Slovakia z titulu prijatej pôžičky, celková dlžná suma istiny k 31.12.2015 je 42.000,- EUR, z toho krátkodobé sú vo výške 12.000,- EUR a dlhodobé vo výške 30.000,- EUR,
2. AUTOKREDIT č. 791557 z titulu kúpy motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 6.657,10 EUR, z toho krátkodobé 6.122,05 EUR a dlhodobé vo výške 535,05 EUR,
3. Ing. Csenkey z titulu prijatej pôžičky, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 15.000,- EUR, všetky sú krátkodobé,
4. UniCreditLeasing LZ1990088 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 2.778 EUR, z toho dlhodobé 0 EUR a krátkodobé 2.778,- EUR,
5. UniCreditLeasing LZ5990985 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 3.292,72 EUR, z toho dlhodobé 0 EUR a krátkodobé 3.292,72 EUR,
6. UniCreditLeasing LZ1990118 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 5.203,92 EUR, z toho dlhodobé 0 EUR a krátkodobé 5.203,92 EUR,
7. VBLeasing LZC/14/00764 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 9.191,83 EUR, z toho dlhodobé 4.329,97 EUR a krátkodobé 4.861,86 EUR.
8. Tatra leasing z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2015 je 12.960,43 EUR, z toho dlhodobé 8.465,98 EUR a krátkodobé 4.494,45 EUR

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov: **nie sú zabezpečené žiadne záväzky.**

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: **nie sú**

## 4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány: **nie sú**

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

**Celková suma poskytnutých pôžičiek spoločníkovi Kolláth Zoltán k 31.12.2015 je 94.585,31 EUR.**

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: **Poskytnutá pôžička spoločníkovi je bezúročná.**

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať: **nie sú**

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy: **nie sú**

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **nie sú**

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: **nie sú**

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky: **nie sú**