

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k **31.12.2016**

za obdobie: od **01 2016** do **12 2016**
bezprostredne predchádzajúce obdobie: od **01 2015** do **12 2015**

Účtovná jednotka: malá Účtovná závierka: riadna Účtovná závierka: zostavená a schválená

IČO: **46 974 563** DIČ: **2023681407** KOD SK NACE: **46.19.0**

Dátum vzniku účtovnej jednotky

08.01.2013

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Kollárovits Consulting, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: **Sološnická** číslo: **3056/33**

PSČ obec

841 05 Bratislava

Zostavená: 24.02.2017

Schválená: 24.02.2017

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: **Kollárovits Consulting, s.r.o.**

Sídlo: **Sološnická 3056/33
841 05 Bratislava**

Deň založenia: **08.01.2013**

Obchodný register Okresný súd Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. **86442/B**

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby
- činnosť podnikateľských, ekonomických a organizačných poradcov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- faktoring a forfaiting
- výkon špecializovaných činností v oblasti telesnej kultúry okrem horskej vodcovej činnosti.

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1

4. Údaj 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 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 17.02.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do RÚZ v marci 2016.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ: PhDr. Ing. Kollárovits Štefan

2. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Spoločník	výška podielu na zákl. imaní	Podiel na hlasovacích právach v %
PhDr. Ing. Kollárovits Štefan	5 000,- Eur 100 %	100 %

I

3. Štruktúra spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Štruktúra spoločníkov oproti minulému obdobiu zostala bez zmeny.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov, a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3	lineárna

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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700,- Eur a menej, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neopisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerné
Stroje a zariadenia	6	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 o obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou 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.

Výdavky budúci 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.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník nie nájomca

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítava na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Spoločnosť nie je platiteľom DPH.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie

a	Aktivov.nákl. na vývoj b	Softver c	Oceniteľ. práva d	Goodwil e	Ostatný majetok f	Obstarava ný majetok g	Poskytnuté preddavky h	Spolu i
prvotné ocenenie								
Stav na začiat.ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiat.ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiat.ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat. ÚO								
Stav na konci ÚO								

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Stav na začiat.ÚO
Prírastky
Úbytky
Presuny
Stav na konci ÚO
<i>Oprávky</i>
Stav na začiat.ÚO
Prírastky
Úbytky
Stav na konci ÚO
<i>Opravné položky</i>
Stav na začiat.ÚO
Prírastky
Úbytky
Stav na konci ÚO
Zostatková hodnota
Stav na začiat.ÚO
Stav na konci ÚO

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie

Tabuľka č1 a Prvotné ocenenie	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnut. veci a d	Ostatný DHM g	Obstará- vaný h	Poskyt predd. i	Spolu j
Stav na začiat.ÚO			106837	0			106837
Prírastky				9047			9047
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO			106837	9047			115884
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiat.ÚO			33388				33388
Prírastky			26710	756			27466
ubytky							
Stav na konci ÚO			60098	756			60854
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiat.ÚO							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci ÚO							
Zostatková hodnota							
Stav na začiat.ÚO			73449				73449
Stav na konci ÚO			46739	8291			55030

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Stav na začiat.ÚO			106837				106837
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO			106837				106837
<i>oprávky</i>							
Stav na začiat.ÚO			6678				6678
Prírastky			26710				26710
Úbytky							
Stav na konci ÚO			33388				33388
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiat ÚO							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci ÚO							
Zostatková hodnota							
Stav na začiat.ÚO			100159				100159
Stav na konci ÚO			73449				73449

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje v zdaňovacom období žiadne zásoby

Zásoby	stav OP na Začiat.ÚO	Bežné účtovné obdobie			stav OP na konci ÚO
		tvorba OP	zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polot.vl.výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskyt.predavky na zásoby					

Zásoby spolu:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzaj.U.O.
Pohľadávky pred skončením splatnosti	0	4 762
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	4 762
Pohľadávky so zostat.dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohľadávky so zostat.dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovacom období neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovacom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku, o odloženej dani neúčtuje.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Pokladnica, ceniny	281	341
Bežné bankové účty	-11	73
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	270	414

b) Krátkodobý finančný majetok

spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok okrem vykázaných peňažných prostriedkov v hotovosti a na účte v banke.

6. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Náklady budúcich období	4 279	0
Z toho: mobil ,poistenie	4 279	0
Príjmy budúcich období	2 579	4 866

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G: Informácie na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

základné imanie sa v priebehu zdaňovacieho obdobia nezmenilo jeho výška činí 5000 € . Ku dňu 31.12.2016 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka neuvádza.

c) úhrada účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata:	8 212
Účtovný zisk:	

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:	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov:	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom,členom:	
Zúčtovanie ako neuhradenej straty minulých rokov:	8 212
Spolu:	8 212

2. Rezervy

Účtovná jednotka netvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky, pretože jej nevznikol zákonný dôvod.

Krátkodobé rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiat.ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Mzdy za dovolenku vrátane zákon.poistenia	0				0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predch.ÚO
Záväzky do lehoty splatnosti		1 899
Záväzky so zostat.dobou splat do 1 roka	9 812	
Krátkodobé záväzky spolu	9 812	1 899

Závazky so zostat.dobou splat.

1 – 5 rokov

Závazky so zostat.dobou splat.

nad 5 rokov

Dlhodobé záväzky spolu	0	0
-------------------------------	----------	----------

Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade. Spoločnosti nevznikol dôvod tvoriť fond.

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádz.ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociál.fondu na ťarchu nákladov	0	
Tvorba sociál.fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociál.fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala žiadne bankové úvery

Názov položky Mena úrok Dátum splat. suma istiny za BUO suma istiny za predch.ÚO

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovnej jednotke boli poskytnuté finančné výpomoci od spoločníka v celkovej čiastke 10281,- Eur. Ďalšie finančné výpomoci od spriaznených alebo tretích strán neboli spoločnosti poskytnuté.

8. Časové rozlíšenie pasív

Účtovná jednotka nevykazuje časové rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádz.ÚO.
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		

9. Deriváty

Účtovná jednotka nevykazuje deriváty.

10. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Účtovná jednotka v priebehu bežného roka obstarávala majetok formou finančného prenájmu –postúpením leasingovej zmluvy od
Mercedes Benz –LZ 118642 stav istiny ku koncu obdobia 25 849,- €
Mercedes Benz – LZ 119741 stav istiny ku koncu obdobia 27 815,- €

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovary

Oblasť odbytu	Bežné ÚO	Bezprostr.predch.ÚO
Slovensko	12 225	14 137
Zahraničie	146 516	76 211
Spolu:	158 741	90 348

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nevykonávala výrobnú činnosť

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Účtovná jednotka daný typ výnosov nevykazuje

Poznámky Úč POD 3-01 IČO: 46974563 DIČ: 2023681407

4. Čistý obrat	Bežné ÚO	Besprostr.predch.ÚO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	158 741	90 348
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvis.z bežnou činnosťou	29 296	25 840
Výnosy z hosp.činnosti	188 037	116 188

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostred.predch.ÚO
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi -overenie IUZ		
Daňové poradenstvo		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby	2 275	1 846
Ostatné významné položky nákladov	3 703	
-poplatok za uzavretie úveru		
-doména, webhosting, SW		
-reprezentačné		1 000
-služby spojov	1 994	2 605
- opravy, údržba	66 009	7 213
-stočné, likvidácia odpadov		
-nájomné	1 990	
-inzercia, propagácia, marketing	44 814	26 478
-ostatné -založenie spoločnosti		853
Ostatné významné položky nákl. HČ		
- pokuty a penále	80	
- odpis pohľadávok		
- poistenie majetku	2 896	6 600
-tvorba rezervy na záručnú opravu		
- náhrady za spôsobené škody		
Finančné náklady, z toho:		
- kurzové straty		
- predané cenné papiere		
- bankové poplatky	355	295
Mimoriadne náklady		

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Názov položky	Bežné ÚO		Bezprostred.predch.ÚO	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsl. hospod.pred zdanením	- 8494,12	-1868,70	- 6847,07	- 1506,36
Daňovo neuznané náklady	18824,47	4141,38	11829,07	2602,39
Sumy podľa § 17 ods.34 a 35	2710,-	596,20	1980,-	435,60
Výnosy nepodliehajúce dani	7797,69	1715,49	0,34	0,07
Umorenie daňovej straty	181,72	39,97	181,72	39,97
Spolu	5060,94	1113,40	6779,94	1491,58
Splatná daň z príjmov				
Daň vybraná zrážkou				
Započítanie daň.licencie				- 126,27
Celková daň z príjmov		1113,40		1365,31

K. Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vo vykazovanom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1.informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočňovala v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia zvierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

Zostavené : 24.02.2017

podpis štatutárneho orgánu