

**Poznámky Úč POD 3-04****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KollaMar, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), do obchodného registra bola zapísaná 20. 12. 2013 (Obchodný register Okresného súdu Košice I. v Košiciach, oddiel S.r.o., vložka 34760/V).

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti je:**

– uskutočňovanie stavieb a ich zmien

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	počet	
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	
počet vedúcich zamestnancov	1	

**4. Údaje 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 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za celé účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Mená a priezviska alebo obchodné mená a názvy :

Členov štatutárneho orgánu		Iných orgánov účtovnej jednoty
Marián Kollárik	Konateľ	
Ing. Dušan Hrušovský	Konateľ	

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Dávid Ferenc	5000	100	100	
Spolu	5000	100	100	

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu celoročného trvania spoločnosti

### b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

V prvom roku podnikania prijala všeobecné zásady účtovania, ktoré neboli menené.

1. **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
  2. **Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania**  
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov.
  3. **Zásoby obstarané kúpu**  
Zásoby oceňuje obstarávacou cenou. Spoločnosť účtuje o materiáli spôsobom B, tak ako to definujú postup účtovania
  4. **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou  
Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, sa účtujú zvlášť na samostatných analytických účtoch a v závierke sú vykázané samostatne
  5. **Krátkodobý finančný majetok**  
Peňažné prostriedky a ceniny oceňované menovitou hodnotou.
  6. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**  
predstavujú časové rozlíšenie a dohadné účty aktív, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
  7. **Záväzky**  
Záväzky pri vzniku sú oceňované menovitou hodnotou  
Krátkodobé záväzky sú tie, ktorých zostatková hodnota splatnosti je kratšia ako jeden rok, ostatné záväzky sú dlhodobé.
    - a) **Výdavky budúcich 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 nákladov a výnosov s účtovným obdobím.
    - b) **Rezervy**  
sa účtujú v súlade so zákonom o rezervách (zákonné rezervy), ďalej podľa postupov účtovania sa tvoria ostatné rezervy, ktoré vytvára spoločnosť vtedy, keď predpokladá vznik nákladov v súvislosti s neukončenými spormi, záručnými platbami alebo záväzkami na neurčitú sumu.  
Tieto rezervy sa zúčtujú po splnení záväzkov, alebo ak pominie neistota, ktorá viedla k ich vzniku.
  - c/ **Daň z príjmov za BO a za zdaňovacie obdobie**  
Zrazená daň nebola započítaná na úhradu daňovej povinnosti.
8. **Cudzia mena**  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

## INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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			9 780						9 780
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 780						9 780
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 108						1 108
Prírastky			1 896						1 896
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			3 004						3 004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 672						8 672
Stav na konci účtovného obdobia			6 776						6 776

DIČ: 2023968408

**3. Informácie o zásobách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	2 090	1 608
(Športové odevy)		
<b>Spolu</b>	<b>2 090</b>	<b>1 608</b>

**4. Informácie vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	15 838		15 838
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	635		635
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 473</b>		<b>16 473</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 473	23 566
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 473</b>	<b>23 566</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	536	2 370
Bežné bankové účty	2 488	729
Bankové účty termínované		
<b>Spolu</b>	<b>3 024</b>	<b>3 099</b>

**6. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé,	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	100	100
Poistenie	100	100
Ostatné – telefón, licencie, poplatky	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé,		
Príjmy budúcich období krátkodobé,	5 800	0

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****7. Informácie o záväzkoch**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (472)	95	59
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>95</b>	<b>59</b>

**Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov**

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	5 133	3 179
Záväzok z prijatých preddavkov		
Záväzky voči spoločníkom a členom zo ZČ	992	348
Záväzky zo sociálneho poistenia	451	201
Daňové záväzky a dotácie	983	1263
Záväzok voči spoločníkom	10 000	
Finančné záväzky	7 789	15 798
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>25 348</b>	<b>20 789</b>

**Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>60</b>	<b>33</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35	27
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>35</b>	<b>27</b>
Čerpanie sociálneho fondu		0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>95</b>	<b>60</b>

**Informácie o bankových úveroch a finančnej výpomoci**

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé
Poskytnuté úvery		
Kontokorentné účty	4 740	
Ostatné finančné výpomoci	2 279	
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	

**Informácie o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy,</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88</b>	<b>0</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2017	88	0	0	88	0

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 073</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	1073
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	<b>1 073</b>

**H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH****1. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	73 471	66 170
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>73 471</b>	<b>66 170</b>
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	76	100

**I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH****1. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>21 016</b>	<b>10 268</b>
Telefónne poplatky	1 557	1 393
Nájomné	500	965
Propagácia, inzercia	566	460
Subdodávky	15 181	
Ostatné služby (cestovné, prepravné, údržba)	3 212	7 450
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>50 980</b>	<b>54 108</b>
Spotreba materiálu	37 676	44 406
Mzdové náklady	7 152	5 211
Sociálne náklady	3 005	1 884
Dane a poplatky	165	539
Daň z príjmu PO	960	960
Odpisy HIM	1 896	1 108
Ostatné náklady na hosp. činnosť	126	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 821</b>	<b>822</b>
Poistné	444	286
Nákladové úroky	1 039	310
Bankové poplatky	338	226
<b>Náklady spolu</b>	<b>73 817</b>	<b>65 198</b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****3. Informácie 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:	690		21	2 033		22
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	2 651			844		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			0		
Umorenie daňovej straty	-			- 278		
<b>Spolu – základ dane</b>	<b>3 341</b>			<b>2 599</b>		
Celková daň z príjmov	x	702		x	572	
Kladný rozdiel daň. licencie	x	258		x	388	
Splatná daň z príjmov	x	960		x	960	

**P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEM VLASTNÉHO IMANIA****Informácie o zmenách vlastného imania**

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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdel. zisk minulých rokov	3 017	1 073			4 090
Neuhrad strata minulých rokov	0		-		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 073		1 343		- 270
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	9 090	1 073	1 343		8820