

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Článok I - Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMATOP, s.r.o.

(právnická osoba alebo fyzická osoba podnikateľ)

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

(sídlo právnickej osoby alebo miesto podnikania FO podnikateľa)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Ochodná spoločnosť zaoberajúca sa prevádzkovaním veľkoobchodných a maloobchodných prevádzok zameraných na predaj nápojov, najmä piva, alkoholických a nealkoholických nápojov, tabakových výrobkov a doplnkového sortimentu pre gastropodniky. Účtovná jednotka sa zaoberá aj sanitáciou výčapných zariadení u svojich zákazníkov.

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

29.6.2017

Schvaľovací orgán (valné zhromaždenie, rozhodnutie jediného spoločníka, iné): valné zhromaždenie

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,87	22,96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	36	26
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	2	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Článok II – Informácie o orgánoch spoločnosti II. a) – d)

Členovia štatutárneho orgánu ani v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období nepoberali žiadne výhody. Spoločnosť má s nimi uzatvorený riadny pracovný pomer, na základe ktorého im vypláca mzdu.

Článok III - Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmeny.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Obstaraný áno/nie
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	nie
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	nie
DNM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	nie
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	áno
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	nie
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	nie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	nie
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	áno
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	nie
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota	nie
Zákazková výroba	Menovitá hodnota	nie
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota	nie
Pohľadávky	Menovitá hodnota	áno
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	nie
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	áno
Záväzky	Menovitá hodnota	áno
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	nie
Deriváty	Menovitá hodnota	nie
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota	nie
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena	nie
Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	nie
Iný majetok (konkretizujte)		
Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	nie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba opravných položiek k majetku:

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Dlhodobá pohľadávka 907,87 €	20%	181,57 €

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Krátkodobé záväzky 731 991 €	Vytvorená rezerva - 10 682 € = 1,4%

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

III. 4 f) Stanovenie metódy vlastného imania

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Automobily, PC	4	1	rovnomerná
VZV, nábytok, regále	6	2	rovnomerná
Trezory, klimatizácie	20	4	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom tak, že za základ odhadu miery opotrebenia dlhodobého hmotného majetku vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa môže odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do konca roka.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy na nerozdelený VH, resp. VH bežného ú. o.
Oprava významných chýb minulých účtovných období	0	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	6 252 €	Čiastočne nezaúčtované odpisy DHM za rok 2016

Z hľadiska významnosti ide o zanedbateľnú položku z vykazovaných nákladov roku 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV.1 Informácie ku goodwillu alebo zápornému goodwillu

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

IV. 2 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

IV. 3 a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	30 989 €	54 210 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

IV. 3 b) Zabezpečené záväzky, opis a spôsob ich zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Kontokorentný účet VÚB 165 970 €		zmenka
Kontokorentný účet TB 70 000 €	nehnutelnosť	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Kontokorentný účet VÚB 165 970 €		zmenka
Kontokorentný účet TB 70 000 €	nehnutelnosť	

IV. 4 a) - c) Informácie o vlastných akciách:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja obalov účet 642	-75 885	-89 667

Dodatočné informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: jedná sa o zníženie výnosov z titulu výkupu vratných obalov od zákazníkov z trhu vo väčšom objeme ako boli predané. Preto je hodnota vo výkaze na riadku 08 záporná.

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného materiálu účet 542	-72 433	-95 294

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:	3	6	3	3	8	8	3	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:	2	0	2	1	8	8	1	8	9	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dodatočné informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: súvisí s tabuľkou predtým. Ide o skladovú cenu vratných obalov vykúpených z trhu navyše, vykazuje sa na riadku 24 výkazu.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

V. 2 Ostatné významné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII - Ostatné informácie

VII. 1 a) - c) Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:	3	6	3	3	8	8	3	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:	2	0	2	1	8	8	1	8	9	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VII. 2 a) a b) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

VII. 2 c) – g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € - finančné vzťahy medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Miesto/Dátum/Podpis

Prievidza, 27.6.2018

Vypracovala: Mgr. Norika Kováčiková