

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2017

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	7	6

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ktorou je nákladná doprava.

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
Závazky 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	rovnorné	48 mesiacov, odpísané
3	Renault Midlum	rovnorné	48 mesiacov, odpísané
4	Renult Midlum	rovnorné	48 mesiacov, odpísané
5	Renault Midlum	rovnorné	48 mesiacov, odpísané
9	IVECO	leasing	48 mesiacov, odpísané
	predané v roku 2017		
10	Fiat Ducato	leasing	48 mesiacov, odpísané
11	IVECO	leasing	48 mesiacov, odpísané
12	Renault Midlum	rovnorné	48 mesiacov, odpísané
13	WW TOURAN	rovnorné	48 mesiacov, odpísané
14	Škoda Super B	rovnorné	23 mesiacov, odpísané
15	IVECO	leasing	36 mesiacov
16	Renault Midlum	rovnorné	48 mesiacov
17	Renault Midlum	leasing	36 mesiacov
18	IVECO	rovnorné	48 mesiacov
20	Mercedes Benz	rovnorné	48 mesiacov
21	Nákladný prives	rovnorné	72 mesiacov
22	Mercedes Benz	rovnorné	48 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 účtovala v roku 2017 o opravách chýb minulých období a to :

dňa 01.01.2017, číslo dokladu V17000, suma 50,- EUR, účtovací predpis 321031/211001,

dňa 01.01.2017, číslo dokladu V17000, suma 50,- EUR, účtovací predpis 321031/211001,

dňa 31.12.2017, číslo dokladu OP17005, suma 50,- EUR, účtovací predpis 378009/211001,

dňa 31.12.2017, číslo dokladu OP17008, suma 50,- EUR, účtovací predpis 378009/211001,

dňa 31.12.2017, číslo dokladu OP17010, suma 50,- EUR, účtovací predpis 378009/211001,

dňa 31.12.2017, číslo dokladu OP17011, suma 50,- EUR, účtovací predpis 378009/211001.

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 2017 došlo :

- k predpisu náhrady škody vo výške 436,79 EUR (účet 648004),
- k odpisu záväzku do výnosov vo výške 2.180,97 EUR (účet 648003),
- k tržbám z predaja motorového vozidla vo výške 7.500,- EUR (účet 641001),
- k tvorbe opravných položiek k pohľadávkam vo výške 360,- EUR (účet 547001),
- k odpisu pohľadávky vo výške 344,21 EUR (účet 546999) .

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 31.12.2017 je 18.000,- EUR, z toho krátkodobé sú vo výške 12.000,- EUR a dlhodobé vo výške 6.000,- EUR,
2. Ing. Kolláthová z titulu prijatej pôžičky , celková dlžná suma k 31.12.2017 je 10.500,- EUR, všetky sú krátkodobé,
3. Tatra leasing LZ21150394 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2017 je 3.745,50 EUR, z toho krátkodobé 3.745,50 EUR,
4. Tatra leasing LZC/16/20435 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2017 je 10.135,81 EUR, z toho dlhodobé 3.468,16 EUR a krátkodobé 6.667,65 EUR,
6. Tatra leasing LZC/16/20718 z titulu obstarania motorového vozidla, celková dlžná suma k 31.12.2017 je 13.902,79 EUR, z toho dlhodobé 6.812,83 EUR a krátkodobé 7.089,97 EUR.

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 31.12.2017 je 70.064,05 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**