

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2018**

(mena –Eur)

**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Základné údaje o vzniku spoločnosti**

Názov spoločnosti :	<b>KollaMar, sr.o.</b>
Sídlo spoločnosti:	Szakkayho č. 1, Košice
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra:	20. 12. 2013
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	475 893 61
Zapísaná do OR Okr.súdu Košice I.	Oddiel S.r.o., vložka č. 34760/V.

**2. Informácie o počte zamestnancov**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	2

**3. Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra**

Hlavné činnosti spoločnosti sú:

– uskutočňovanie stavieb a ich zmien

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za kalendárny rok od 1.1.2018 do 31.12.2018.

**5. Základné imanie spoločnosti 5000,- Eur je tvorené pri založení spoločnosti v zmysle Obchodného zákonníka Spoločenskej zmluvy.****6. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 30.4.2018

**7. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**8. Účtovná jednotka nemá žiadne dcérske spoločnosti.**

**B. 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.

## C. 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			9 780						9 780
Prírastky			50 100						50 100
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			59 880						59 880
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			3 004						3 004
Prírastky			2 940						2 940
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			5 944						5 944
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			6 776						6 776
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			53 936						53 936

## 3. Informácie o zásobách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	2 879	2 090
(Športové odevy)		
<b>Spolu</b>	<b>2 879</b>	<b>2 090</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		32 652	32 652
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom,	16 500		16 500
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	560	0	560
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17 060</b>	<b>32 652</b>	<b>49 712</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	32 652	16 473
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>32 652</b>	<b>16 473</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	136	536
Bežné bankové účty	145	2 488
Bankové účty termínované		
<b>Spolu</b>	<b>281</b>	<b>3 024</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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	100	100
Poistenie		100
Príjmy budúcich období dlhodobé,		
Príjmy budúcich období krátkodobé,	0	5 800

DIČ: 2023968408

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti obchodné		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 899	5 133
<b>Krátkodobé obchodné záväzky spolu</b>	<b>22 899</b>	<b>5 133</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (472)	158	95
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>158</b>	<b>95</b>

**Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	23 078	5 133
Záväzok z prijatých preddavkov		
Záväzky voči spoločníkom a členom zo ZČ	613	992
Záväzky zo sociálneho poistenia	340	451
Daňové záväzky a dotácie	1 104	983
Záväzok voči spoločníkom	0	10 000
Finančné záväzky	7 394	7 789
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>32 529</b>	<b>25 348</b>

**Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>95</b>	<b>60</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	63	35
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>63</b>	<b>35</b>
Čerpanie sociálneho fondu		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>158</b>	<b>95</b>

**Informácie o bankových úveroch a finančnej výpomoci**

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé
Poskytnuté úvery bankové		8 215
Kontokorentné účty		
Ostatné finančné výpomoci	7 394	
<b>Celkom</b>	<b>7 394</b>	<b>8 215</b>

DIČ: 2023968408

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk +, účtovná strata -</b>	<b>- 270</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	- 270
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	<b>- 270</b>

**H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	138 630	73 471
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>138 227</b>	<b>73 471</b>
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	403	76

**I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>60 811</b>	<b>21 016</b>
Telefónne poplatky	1 534	1 557
Nájomné	3 440	500
Propagácia, inzercia	18 195	566
Subdodávky	34 606	15 181
Ostatné služby (cestovné, prepravné, údržba)	3 036	3 212
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>69 287</b>	<b>50 980</b>
Spotreba materiálu	47 886	37 676
Mzdové náklady	11 398	7 152
Sociálne náklady	4 840	3 005
Dane a poplatky	1 140	165
Daň z príjmu PO	960	960
Odpisy HIM	2 940	1 896
Ostatné náklady na hosp. činnosť	123	126
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 446</b>	<b>1 821</b>
Poistné	483	444
Nákladové úroky	703	1 039
Bankové poplatky	260	338
<b>Náklady spolu</b>	<b>131 544</b>	<b>73 817</b>

## J. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEM VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nerozdel. zisk minulých rokov	4 090		270		3 820
Neuhrad strata minulých rokov			-		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 270	7356			7 086
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie</b>	<b>8 820</b>	<b>7356</b>	<b>270</b>		<b>15 906</b>

## . INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 045		21	690		21
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 054			2 651		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			0		
Umorenie daňovej straty	-			-		
<b>Spolu – základ dane</b>	<b>9 099</b>			<b>3 341</b>		
Celková daň z príjmov	x	1 911		x	702	
Kladný rozdiel daň. licencie	x	-951		x	258	
Splatná daň z príjmov	x	960		x	960	