

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2019

(mena –Eur)

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

Názov spoločnosti :	KollaMar, sr.o.
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 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za kalendárny rok.

5. Základné imanie spoločnosti 5000,- Eur je tvorené pri založení spoločnosti v zmysle Obchodného zákonníka a Spoločenskej zmluvy.

6. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 20.3.2019

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. **Závázky**
Závázky pri vzniku sú oceňované menovitou hodnotou
Krátkodobé závázky sú tie, ktorých zostatková hodnota splatnosti je kratšia ako jeden rok, ostatné závázky 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 závázky 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			59 880						59 880
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			59 880						59 880
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 944						5 944
Prírastky			14 424						14 424
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			20 368						20 368
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53 936						53 936
Stav na konci účtovného obdobia			39 512						39 512

3. Informácie o zásobách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	5 177	2 879
(Športové odevy)		
Spolu	5 177	2 879

DIČ: 2023968408

4. Informácie vekovej štruktúre pohľadávok

Tab. č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 080		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom,			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		0	
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 080		

Tab. č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 752	32 652
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 752	32 652
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 328	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 328	0

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	157	136
Bežné bankové účty		145
Stravné lístky	76	
Spolu	233	281

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	100
Príjmy budúcich období dlhodobé,		
Príjmy budúcich období krátkodobé,	6 000	5 800

D. 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	7 072	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 072	23 078
Krátkodobé obchodné záväzky spolu	38 994	32 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (474)	37 910	50 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	243	158
Dlhodobé záväzky spolu	37 953	50 258

Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	7 072	23 078
Záväzky voči spoločníkom a členom zo ZČ	557	613
Záväzky zo sociálneho poistenia	375	340
Daňové záväzky a dotácie	399	1 104
Záväzok voči spoločníkom		0
Finančné záväzky	13 591	7 394
Krátkodobé záväzky spolu	38 994	32 529

Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	158	95
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85	63
Tvorba sociálneho fondu spolu	85	63
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	243	158

Informácie o bankových úveroch a finančnej výpomoci

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé
Poskytnuté úvery - LZ		37 710
Kontokorentné účty (231)	7 819	
Ostatné finančné výpomoci	13 000	
Celkom	20 819	37 710

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk +, účtovná strata -	7 085
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 085
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	7 085

E. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	93 943	138 630
Čistý obrat celkom	93 914	138 227
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29	403

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 846	60 811
Telefónne poplatky	1 438	1 534
Nájomné	500	3 440
Propagácia, inzercia	559	18 195
Subdodávky		34 606
Ostatné služby (cestovné, prepravné, údržba)	4 349	3 036
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 203	69 287
Spotreba materiálu	59 866	47 886
Mzdové náklady	15 795	11 398
Sociálne náklady	2 658	4 840
Dane a poplatky	347	1 140
Daň z príjmu PO	131	960
Odpisy HIM	14 424	2 940
Ostatné náklady na hosp. činnosť	982	123
Finančné náklady, z toho:	3 775	1 446
Poistné	1 003	483
Nákladové úroky	2 772	703
Bankové poplatky	178	260
Náklady spolu	109 825	131 544

G. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEM 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 precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nerozdel. zisk minulých rokov	3 820	7 085			10 905
Neuhrad strata minulých rokov			-		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 086	- 22 968			- 15 882
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	15 906	- 15 886			23

H. 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:	- 15 751		21	8 045		21
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 951			1 054		
Vynechané odpisy HIM	14 424			0		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu – základ dane	624			9 099		
Celková daň z príjmov	131			x	1 911	
Kladný rozdiel daň. licencie	x			x	-951	
Splatná daň z príjmov	0	0		x	960	

DIČ: 2 0 2 3 9 6 8 4 0 8

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú jednotku.

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§23d/6ZoU):
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§23d/6 ZoU):
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Schválil:

Marián Kollárik - konateľ