

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2020

(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 |
| | | |

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 2020 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 31.12.2019, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením

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 | | | | | | | | | |
| 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 | | | 20 368 | | | | | | 20 368 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 33 946 | | | | | | 33 946 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 39 512 | | | | | | 39 512 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 25 934 | | | | | | 25 934 |

3. Informácie o zásobách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|-----------------------|--|
| Materiál | 6 196 | 5 177 |
| (Športové odevy) | | |
| Spolu | 6 196 | 5 177 |

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 spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 8 493 | 8 493 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 044 | 0 | 1 044 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 044 | 8 493 | 9 537 |

Tab. č.

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 889 | 157 |
| Bežné bankové účty | 633 | |
| Stravné lístky | 0 | 76 |
| Spolu | 1 522 | 233 |

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, | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 100 | 100 |
| Poistenie | 100 | 100 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, | 39 930 | 6 000 |

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 | 5 470 | 7 072 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 0 | 7 072 |
| Krátkodobé obchodné záväzky spolu | 5 470 | 38 994 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (474) | 29 015 | 37 910 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 280 | 243 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 29 295 | 37 953 |

DIČ: 2 0 2 3 9 6 8 4 0 8

Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku (321, 324) | 29 221 | 7 072 |
| Záväzky voči zamestnancom zo ZČ | 556 | 557 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 392 | 375 |
| Daňové záväzky a dotácie | 835 | 399 |
| Záväzok voči spoločníkom | | |
| Finančné záväzky | 15 822 | 13 591 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 46 826 | 38 994 |

Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Informácie o bankových úveroch a finančnej výpomoci

| Názov položky | Krátkodobé | Dlhodobé |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Poskytnuté úvery - LZ | | 29 015 |
| Kontokorentné účty (231) | 0 | |
| Ostatné finančné výpomoci | 15 822 | |
| Celkom | 15 822 | 29 015 |

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk +, účtovná strata - | 625 |
| 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 | 625 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Spolu | 625 |

E. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 94 797 | 93 943 |
| Čistý obrat celkom | 94 797 | 93 914 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | 29 |

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 7 942 | 6 846 |
| Telefónne poplatky | 1 582 | 1 438 |
| Nájomné | 1 497 | 500 |
| Propagácia, inzercia | 342 | 559 |
| Subdodávky | 1 350 | |
| Ostatné služby (cestovné, prepravné, údržba) | 3 171 | 4 349 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 80 493 | 99 203 |
| Spotreba materiálu | 54 999 | 59 866 |
| Mzdové náklady | 7 246 | 15 795 |
| Sociálne náklady | 3 719 | 2 658 |
| Dane a poplatky | 275 | 347 |
| Daň z príjmu PO | 561 | 131 |
| Odpisy HIM | 13 578 | 14 424 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 115 | 982 |
| Finančné náklady, z toho: | 4 263 | 3 775 |
| Poistné | 850 | 1 003 |
| Nákladové úroky | 3 181 | 2 772 |
| Bankové poplatky | 232 | 178 |
| Náklady spolu | 92 698 | 109 825 |

G. INFORMÁCIE O PREHLADE 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 | 10 905 | | 10 905 | | 0 |
| Neuhrad strata minulých rokov | | | - | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 15 882 | 17 980 | | | 2 098 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Vlastné imanie | 23 | 17 980 | 10 905 | | 7 098 |

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: | 2 660 | | 15 | - 15 751 | | 21 |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 2 112 | | | 1 951 | | |
| Vynechané odpisy HIM | | | | 14 424 | | |
| Daňovo uznané náklady | - 1 035 | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | - | | | - | | |
| Spolu – základ dane | 3 737 | | | 624 | | |
| Celková daň z príjmov | 560 | | 15 | 131 | | |
| Kladný rozdiel daň. licencie | x | | | x | | |
| Splatná daň z príjmov | 560 | | | 0 | 0 | |

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