

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2021

(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	2	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 2021 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 31.12.2020, 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 obstarávací 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			72 503						72 503
Úbytky			50 100						50 100
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			82 283						82 283
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33 946						33 946
Prírastky									
Úbytky			19 406						19 406
Stav na konci účtovného obdobia			14 540						14 540
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 934						25 934
Stav na konci účtovného obdobia			67 743						67 743

3. Informácie o zásobách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	6 152	6 196
(Športové odevy)		
Spolu	6 152	6 196

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		4 918	4 918
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom,	5 600		5 600
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	568	0	568
Iné pohľadávky	7 000		
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 168	4 918	18 086

Tab. č.

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	653	889
Bežné bankové účty	97	633
Stravné lístky 24 ks x 4,50€	108	0
Spolu	858	1 522

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,	0	39 930

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
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 832	0
Krátkodobé obchodné záväzky spolu	7 832	5 470
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (474)	0	29 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	334	280
Dlhodobé záväzky spolu	334	29 295

Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku (321, 324)	9 332	29 221
Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	704	556
Záväzky zo sociálneho poistenia	419	392
Daňové záväzky a dotácie	686	835
Záväzok voči spoločníkom		
Finančné záväzky	125	15 822
Krátkodobé záväzky spolu	11 266	46 826

Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	280	243
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54	37
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	334	280

Informácie o bankových úveroch a finančnej výpomoci

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé
Úver - auto		64 596
Kontokorentné účty (231)	136	
CSOB – investičný úver		18 054
Celkom	136	82 650

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk +, účtovná strata -	2 099
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	2 099
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	2 099

E. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	121 274	94 797
Čistý obrat celkom	90 441	94 797
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:	11 820	7 942
Telefónne poplatky	1309	1 582
Nájomné	667	1 497
Propagácia, inzercia	3156	342
Subdodávky	1500	1 350
Ostatné služby	5 188	3 171
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 026	80 493
Spotreba materiálu	66 712	54 999
Mzdové náklady	10 517	7 246
Sociálne náklady	4 808	3 719
Dane a poplatky	299	275
Daň z príjmu PO	384	561
Odpisy HIM	15 041	13 578
Ostatné náklady na hosp. činnosť	611	115
Finančné náklady, z toho:	3 975	4 263
Poistné	1 276	850
Nákladové úroky	2 315	3 181
Bankové poplatky	384	232
Náklady spolu	129 821	92 698

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	0				0
Neuhrad strata minulých rokov			-		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 098	- 8 546			- 8 546
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania		1			
Vlastné imanie	7 098	- 8 545			-1 447

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:	- 8 161		21	2 660		15
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	9 993			2 112		
Vynechané odpisy HIM						
Daňovo uznané náklady				- 1 035		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu – základ dane	1 832			3 737		
Celková daň z príjmov			21	560		
Kladný rozdiel daň. licencie	x			x		
Splatná daň z príjmov	384			560	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