

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **Kolex, s.r.o.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoloč. zmluvou uzavretou dňa 18. 12. 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 24. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka: 1294/N).

Obchodné meno a sídlo:	KOLEX, s.r.o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	18. 12. 1992
Dátum vzniku:	24. 05. 1993
IČO:	31 437 273
Daňové identifikačné číslo:	2020409523
IČ DPH:	SK2020409523
Hlavný predmet činnosti:	Veľkoobchod so strojmi, priemyselnými zariadeniami a náhradnými dielmi, prenájom strojov a zariadení, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

2. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	18	18
počet vedúcich zamestnancov	3	3

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, technický riaditeľ a finančný riaditeľ.

Štatutárnemu orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky ani záruky, ani finančné prostriedky na súkromné účely.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2020, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. augusta 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne

Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných závierok dňa 30.marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola zverejnená v zbierke listín obchodného registra dňa 20. júna 2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29.januára 2015 schválilo Ing. Ivana Sokolíka, ako audítora na overenie účtovnej závierky, zmluvný vzťah bol predĺžený na účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. V priebehu auditu došlo k výmene audítora z objektívnych dôvodov a valné zhromaždenie dňa 29.4.2022 schválilo nového audítora spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. na overenie účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 29.06.2022. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2021.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Cudzí mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, evidencia na DI. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa účtuje pri obstaraní hneď do spotreby. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy -sklady, stavby	20 - 40 rokov
Drobné stavby	12 rokov
Stroje a zariadenia	3 – 6 rokov
Osobné a náklad. automobily	4 roky
<u>Nehmotný</u>	
Oceniteľné práva	5 rokov

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

6. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sa zahŕňajú v súvahe ako dlhodobé pohľadávky a sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti, poštových cenín a zostatkov na účtoch v bankách. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

11. Operatívny, finančný prenájom.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

12. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcom roku 2022 je 21% (v roku 2021 21%)

13. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je 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 Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

14. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V súvahe na riadku 139 - údaj za predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa aj dlhodobú časť úveru v sume 333 299 EUR, ktorá mala byť na riadku 121.

15. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Spoločnosť neučtovala o príspevku do kapitálových fondov.

16. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neučtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých období.

17. Prijaté dotácie

Spoločnosť v roku 2021 prijala dotácie vo výške 28 176 €, (prvá pomoc UPSVa R, testovanie covid).

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nevlastní majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill, nevlastní deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2021 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby tovaru neboli v roku 2021 poistené s výnimkou betónových čerpadiel, kde bolo uzatvorené poistenie veľkých rizík Generali poisťovňa a.s. (finančný prenájom).

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2021 predstavovala hodnotu 157 657 EUR (k 31. decembru 2020: 336 513 EUR.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2021 (v EUR)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 870	0	0	0	0	10 870
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 870	0	0	0	0	10 870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4892	0	0			4 892
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 066	0	0			4 892
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia						0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 978					5 978
Stav na konci účtovného obdobia			3 804					3 804

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2021 (v EUR)**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 000	559 154	2 533 803	0	0	0	643 705	0	3 808 662
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	72 000	1 585 716	2 133 153	0	0	0	250	0	3 791 119
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		154 966	1 219 021	0	0	0			1 373 987
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		191 383	1 009 586	0	0	0			1 200 969
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 000	1 314 782	404 188						2 445 653
Stav na konci účtovného obdobia	72 000	1 123 567	1 394 333						2 598 954

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)**

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní:.

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 000	-	-	-	2 000
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 135 844	-	-	238 426	3 374 270
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	238 426	352 391	-	-238 426	352 391
Spolu	3 386 270	352 391	-	-	3 738 661

Výsledkom hospodárenia za rok 2021 je účtovný zisk vo výške 352 391 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2021.

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov.

2. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	5 498	5 311
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	886 985	245 348
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	886 985	355 984

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**1. Tržby z predaja tovaru a služieb**

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Spolu
Slovenská republika	7 124 100	931 279	8 055 379
Česká republika	490 856	67 220	558 076

Chorvátsko	32 743	
Poľsko	3 437	
SPOLU	7 651 136	998 499

Spoločnosť nevykazuje výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

Spoločnosť nevykazuje ani náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) čerpadlá betónu od spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma majetok formou krátkodobých prenájomov (požičovňa stavebnej mechanizácie), tiež má uzatvorené zmluvy na dlhodobý prenájom :

čerpadlo betónu	MM Concrete , Bomdom, RBR
valec vibračný	Swietelsky, Janex ML
finišér pásový	Janex ML

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2021 ani v roku 2020 žiadne položky.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY – NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 29.júna 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.