

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

(mena –Eur)

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 2022 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 31.12.2021, 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.

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 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.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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			82 283						82 283
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			82 283						82 283
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 540						14 540
Prírastky			18 611						18 611
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			33 151						33 151
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			67 743						67 743
Stav na konci účtovného obdobia			49 132						49 132

Informácie o zásobách

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

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,	19 450		19 450
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	432	0	432
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 882	4 918	24 800

Tab. č.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	280	653
Bežné bankové účty	619	97
Stravné lístky 24 ks x 4,50€	0	108
Spolu	899	858

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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	3 193	7 832
Krátkodobé obchodné záväzky spolu	3 193	7 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (474)	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	394	334
Dlhodobé záväzky spolu	394	334

Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku (321, 324)	3 193	9 332
Záväzky voči zamestnancom zo ZČ	710	704
Záväzky zo sociálneho poistenia	413	419
Daňové záväzky a dotácie	298	686
Záväzok voči spoločníkom		
Finančné záväzky	0	125

DIČ: 2 0 2 3 9 6 8 4 0 8

Krátkodobé záväzky spolu	4 614	11 266
--------------------------	-------	--------

Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	334	280
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58	54
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	393	334

Informácie o bankových úveroch a finančnej výpomoci

Názov položky	Krátkodobé	Dlhodobé
Úver - auto	51 755	
Kontokorentné účty (231)	19 295	
CSOB – investičný úver	14 718	
Celkom	85 788	

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	73 842	121 274
Čistý obrat celkom	73 692	90 441
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	150	29

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 730	11 820
Telefónne poplatky	1 399	1 309
Nájomné	660	667
Propagácia, inzercia	351	3 156
Subdodávky	0	1 500
Ostatné služby	6 320	5 188
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 883	114 026
Spotreba materiálu	30 658	66 712
Mzdové náklady	10 538	10 517
Sociálne náklady	4 906	4 808

DIČ: 2 0 2 3 9 6 8 4 0 8

Dane a poplatky	295	299
Daň z príjmu PO	0	384
Odpisy HIM	18 611	15 041
Ostatné náklady na hosp. činnosť	437	611
Finančné náklady, z toho:	8 032	3 975
Poistné	311	1 276
Nákladové úroky	4293	2 315
Bankové poplatky	130	384
Náklady spolu	82 207	129 821

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