

**A. Informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

KMOTRA, s.r.o.  
Školská 617/8  
974 01 Banská Bystrica  
IČO: 54 775 957  
DIČ: 2121778175

Deň zápisu do obchodného registra Okr.súdu B.Bystrica 21.07.2022

**2. Opis hospodárskej činnosti :**

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)  
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby  
Administratívne služby  
Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov  
Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky  
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov  
Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti  
Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce  
Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla  
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien  
Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom  
Prenájom hnutel'ných vecí  
Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu  
Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach  
Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí  
Čistiace a upratovacie služby  
Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál určených na priamu spotrebu mimo prevádzkových priestorov

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	
počet vedúcich zamestnancov	0	

**4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.****5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 21.07.2022 do 31.12.2022.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie : účtovná jednotka nemá predchádzajúce účtovné obdobie**

**B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky**

Konatelia:

Lucia Pančíková

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Lucia Pančíková	5000	100	100	

**C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku****D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

**2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

**3. Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**5. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

## 6. 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.

## 7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

## 8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

## 9. 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 s účtovným obdobím.

## 10. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

## 11. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

## 12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

## E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť počas účtovného obdobia obstarávala dlh. hm. majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			2820						2820

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			2820						2820
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky			118						118
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			118						118
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			2702						2702

## 2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2022 je 2768,50,- €

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	

## 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17494	
Bežné bankové účty	1045	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>18539</b>	

### 5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	49	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
	0	

## F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### 1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	Stav k 21.07.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie (411)		5000			5000
Ostatné kapitalové fondy (413)					
Zákonný rezervný fond (421)					
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)					
Neuhradená strata min. rokov (-/429)					
HV bežného účtovného obdobia		3583			3583

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 3583 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba zákonného rezer. fondu.
- prídela do sociálneho fondu: 0
- vyplatenie podielov zo zisku: 0
- neuhradená strata minulých rokov : 0
- nerozdelený zisk minulých rokov : 3583

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0				0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0		0
<b>Rez. na dovol. + poisťné</b>	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0				0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0

## 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15476	
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>15476</b>	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

## 4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

## 5. Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá v priebehu účtovného obdobia bankový úver.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
		0			0

## 6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
	0	0

## H. Informácie o výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	26686					
<b>Spolu</b>	26686					

## F. Informácie o nákladoch

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
---------------	-----------------------	---------------

		predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	8083	
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8083	
Opravy a udržiavanie		
Repre		
Ostatné služby	613	
Sanitácia		
Poštovné		
Nájomné	4800	
Telef. náklady		
Účtovné, právne služby		
Reklama a inzercia	2522	
Služby neovpl. daňový základ	148	
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Daň z motor. vozidiel		
Ostatné dane a poplatky	33	
Osobné náklady		
Zmluvné pokuty		
Ostatné penále a pokuty		
Ostatné náklady na hosp. činnosť		
Poistenie		
Odpisy	118	
Ostatné výdavky neovpl. DZ		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poplatky banke		
úroky		

### **I. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5144	x	x		x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5264					
Odpočítateľné položky						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	10408				0	
Splatná daň z príjmov		1561	15			x
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1561	15	x	0	x