

Poznámky k účtovnej závierke

k 31. decembru 2023

Obchodné meno spoločnosti

KEMA s. r. o.

Sídlo spoločnosti

MARTIN

Ulica a číslo

Robotnícka 9832/1C

PSC a názov obce

036 01MARTIN

Dátum založenia spoločnosti: 21.2.2006

Dátum zápisu do obchodného registra: 29.3.1996

| | | | |
|---|---|---|--|
| Poznámky zostavené dňa: <i>31.1.2023</i> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Poznámky schválené dňa: <i>31.1.2023</i> | Martin Kerék | Helena Kožuchová | Helena Kožuchová |

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023 spoločnosť KEMA s ručením obmedzeným vypracovala na základe Prílohy č. 3 k opatreniu 4455/2003-92 a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali, neuvádza. Údaje sú uvedené v celých €.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KEMA s. r.o.
Robotnícka 1c
036 01 Martin
IČO 35674211

Spoločnosť s ručením obmedzeným H.M. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17.11.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 17.novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka 4302/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– Oprava motorových vozidiel

–

3. Priemerný počet zamestnancov

priemerný počet zamestnancov v roku 2023 dvaja .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Martin Kerék

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | Podiel na základom imaní | | hlasovacie práva |
|--------------|--------------------------|------------|------------------|
| | € | % | % |
| Martin Kerék | 6639 | 100 | 100 |
| | | | |
| | | | |
| Spolu | 6639 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť odpisuje uvedený majetok v zmysle postupov účtovania a v nadväznosti na zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v platnom znení, pričom účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené ,vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v príslušnom mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do používania. (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

| | Predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| budovy | 60 | lineárna | 01.01.20 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 6 | lineárna | 1/6 |
| dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 1/4 |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna | 100% pri zaradení | |

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k uzávierkovému dňu. Podľa zákonníka práce na rok 2023 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Taký istý alebo podobný záväzok už obsahovali kolektívne zmluvy v danej oblasti podnikania, resp. predpisy v minulosti. Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) v účtovnom období roku 2023 neaplikovala ustanovenie § 19 ods. 8, písm.

Záväzky

Záväzky 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.

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.

Leasing

Majetok prenášaný formou finančného lízingu s uzatvorením zmluvy je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady, tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Cudzí mena

Spoločnosť nevykazuje majetok ani záväzky v cudzej mene.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je samostatnou prílohou účtovnej závierky- inventúry.

1. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

k 31. 12. 2022

k 31. 12. 2023

| | € | € |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| pohľadávky v lehote splatnosti | 28294 | 24388 |
| pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Spolu | 28294 | 24388 |

I

2. Zásoby

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------------------|------------|------------|
| Materiál na sklade | 6349 | 80122 |

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať v peňažnom ústave : Tatrabanka Martin

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------------|------------|------------|
| Pokladňa | | 2774 |
| Bankové účty | 2248 | 2358 |

4. Časové rozlíšenie

| | 31.12.22 | 31.12.23 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| | € | € |
| NBO – Poistné Motorových vozidiel | 136 | 234 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

2. Vlastné imanie

JE UVEDENÉ POD PÍSM.O

3. Rezervy

Spoločnosť nevykazuje žiadne rezervy.

8 Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| | k 31. 12. 2022 | k 31. 12. 2023 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| záväzky v lehote splatnosti | 4936 | 226 |
| záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| spolu záväzky | 4936 | 226 |

1. Bankové úvery

spoločnosť eviduje vo výške 47832 €

2. Sociálny fond netvorí

3. Závazky z finančného lízingu

Spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok prostredníctvom finančného lízingu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

4. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za poskytované služby:

Spoločnosť vykonávala v priebehu roka opravy motorových vozidiel. Tieto služby boli poskytnuté v celkovej hodnote 448 852 €

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

5. Významné náklady na poskytnuté služby

| | 20122 | 2023 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Spotreba materiálu..... | 402422 | 473 983 |
| Opravy a údržba | 5913 | 1857 |
| Ostatné služby | 8233 | 8400 |
| Spolu | 416568 | 484240 |

1. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

| | 2022 | 2023 |
|--------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Spotreba DHM | 4181 | 3264 |
| Mzdy | 15530 | 22751 |
| Fondy | 5461 | 5807 |
| Odpisy | 32748 | 27987 |
| PHM | 9892 | 9394 |
| Spolu | 67812 | 69203 |

2. Finančné náklady

| | 2022 | 2023 |
|--------------------------|------|------|
| | € | € |
| Ostatné finančné náklady | 2469 | 2782 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

| | Základ dane | daň |
|-------------------------------------|-------------|-----|
| výsledok hospodárenia pred zdanením | -13499 | |
| daňovo neuznané náklady | 2639 | |
| daň celkom | -10860 | 0 |

• INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe – neevidujeme.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neboli vyplácané.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neeviduje

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

| | Stav | | | | Stav |
|--|----------|-----------|--------|---------|----------|
| | 31.12.22 | prírastky | úbytky | presuny | 31.12.23 |
| | € | € | € | € | € |
| Základné imanie | 6639 | | | | 6639 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | 0 | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -13499 | | | | -13499 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | | | | | -12479 |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -12479 € rozhodne valné zhromaždenie akciovej spoločnosti v roku 2024. Návrh Valnému zhromaždeniu – zúčtovať Výsledok hospodárenia vo schvaľovacom konaní voči nerozdelenej strate minulých rokov.

- O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023.
Spoločnosť nemá povinnosť vypracovať prehľad peňažných tokov