

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 prenájomom
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 | 3 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 0 |

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 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 01.01.2023 do 31.12.2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie : 29.06.2023

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 nevyžiteľné 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. Tvoria 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. Cudzia 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 | | | 2820 | | | | | | 2820 |
| Prírastky | | | 1650 | | | | | | 1650 |
| Úbytky | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|------|--|--|--|--|--|------|
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 4470 | | | | | | 4470 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 118 | | | | | | 118 |
| Prírastky | | | 2120 | | | | | | 2120 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 2238 | | | | | | 2238 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 2702 | | | | | | 2702 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 2232 | | | | | | 2232 |

2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2023 je 1090 €

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 785 | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 785 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 20 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 20 | 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 | 24027 | 17494 |
| Bežné bankové účty | 227 | 1045 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 24254 | 18539 |

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 | 52 | 49 |
| | | |
| Prijmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Prijmy 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 01.01.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| Základné imanie (411) | 5000 | | | | 5000 |
| Ostatné kapitalové fondy (413) | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (421) | | 179 | | | 179 |
| Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441) | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | | 3403 | | | 3403 |
| Neuhradená strata min. rokov (-/-429) | | | | | |
| HV bežného účtovného obdobia | 3583 | -160 | 3583 | | -160 |
| | | | | | |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -160€ 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 : -160
- nerozdelený zisk minulých rokov : 0

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 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rez. na dovol. + poistné | 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 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 19983 | 15476 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 19983 | 15476 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 28 | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 28 | |

4. Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 28 | |

| | | |
|-----------------------------------|----|--|
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 28 | |

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 |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | 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 | 124556 | 26686 | | | | |
| Spolu | 124556 | 26686 | | | | |

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
|---------------|-----------------------|--|

| | | |
|---|-------|------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 56347 | 8083 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uistovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 56347 | 8083 |
| Opravy a udržiavanie | 13365 | |
| Repre | 4 | |
| Ostatné služby | 7193 | 613 |
| Sanitácia | | |
| Poštovné | | |
| Nájomné | 7108 | 4800 |
| Telef. náklady | 1113 | |
| Účtovné, právne služby | 250 | |
| Reklama a inzercia | 26318 | 2522 |
| Služby neovpl. daňový základ | 997 | 148 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Daň z motor. vozidiel | 234 | |
| Ostatné dane a poplatky | 5 | 33 |
| Osobné náklady | 8395 | |
| Zmluvné pokuty | | |
| Ostatné penále a pokuty | | |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | | |
| Poistenie | | |
| Odpisy | 470 | 118 |
| Ostatné výdavky neovpl. DZ | | |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Poplatky banke | 70 | |
| 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: | 1 | x | x | 5144 | x | x |
| teoretická daň | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 3431 | | | 5264 | | |
| Odpočítateľné položky | 2668 | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 764 | | | 10408 | | |
| Splatná daň z príjmov | | 161 | 21 | | 1561 | 15 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 161 | 21 | x | 1561 | 15 |