

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	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2025 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 01.01.2025 do 31.12.2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie : 06.06.2025

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			0						0
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

2. Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2025 je 0,00 €

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	1515	1515
Krátkodobé pohľadávky spolu	1515	1515
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20	20
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	20	20

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 obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
---------------	-----------------------	--

Pokladnica, ceniny	10431	10610
Bežné bankové účty	117	117
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10548	10727

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	0	52
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 01.01.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
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)	-160	-6631			-6791
HV bežného účtovného obdobia	-6631	-617	-6631		-617

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške -617€ 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 : -617
- 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	10869	10432
Krátkodobé záväzky spolu	10869	10432
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40	39
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	40	39

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39	28
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1	11
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1	11

Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	40	39

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	0	31973				
Spolu	0	31973				

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

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

		predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	0	15249
<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>	0	15249
Opravy a udržiavanie		
Repre		14
Ostatné služby		4373
Sanitácia		
Poštovné		
Nájomné		3654
Telef. náklady		430
Účtovné, právne služby		300
Reklama a inzercia		6404
Služby neovpl. daňový základ		74
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Daň z motor. vozidiel		56
Ostatné dane a poplatky		
Osobné náklady	277	3523
Zmluvné pokuty		49
Ostatné penále a pokuty		220
Ostatné náklady na hosp. činnosť		2247
Poistenie		52
Odpisy		0
Ostatné výdavky neovpl. DZ		
Finančné náklady, z toho:		94
<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		94
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:	-277	x	x	-6291	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	606			2541		
Odpočítateľné položky				4266		
Umorenie daňovej straty	165					
Spolu	164			-8016		
Splatná daň z príjmov		16	10		0	15
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov / minim. daň	x	340	x	x	340	x