

**POZNÁMKY**  
individuálnej účtovnej závierky  
mikro účtovnej jednotky

zostavené k 31.12.2016

IČO: 50236172

DIČ: 2120240309

KEMEMBER, s.r.o.

Tomášikova 58

080 01 Prešov

Spoločnosť Kember nie je súčasťou konsolidovaného celku, je to ekonomicky samostatná, majetkovo neprepojená spoločnosť.

Priemerný počet zamestnancov = 2, z toho vedúcich zamestnancov = 1.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 23.3.2016 – teda od vzniku spoločnosti, do 31.12.2016. Je zostavená s predpokladom, že bude naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom hmotnom a finančnom majetku.

Z nehmotného majetku spoločnosť kúpila počítačový program Infošped za sumu nižšiu ako 2 400,00 eur, preto ho jednorazovo zaúčtovala do nákladov na účet 518.

Drobný hmotný majetok zakúpený za cenu nižšiu ako 1 700,00 eur bol tiež jednorazovo zaúčtovaný do nákladov na účet 501.

Ak by spoločnosť v budúcnosti obstarala dlhodobý nehmotný majetok za cenu 2 400,00 eur a viac, odpisovala by ho rovnomerne 4 roky po 25 % ročne.

Ak by spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok, napr. stroje, prístroje a zariadenia, za cenu 1 700,00 eur a viac, odpisovala by ho 4-6 rokov rovnomerne po 16,7 – 25 % ročne.

Spoločnosť neobstarala žiadne zásoby.

Pohľadávky pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou, ak by mala postúpené pohľadávky, alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, tieto by oceňovala obstarávacou cenou vrátane obstarávacích nákladov. Toto ocenenie sa znižuje o nevymožiteľné a pochybné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok – tj. peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Závazky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku a pri prevzatí obstarávacou cenou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Dlhopisy, pôžičky, úvery a deriváty spoločnosť nemá.

V spoločnosti neboli zmenené účtovné zásady, ani účtovné metódy. O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že spoločnosť dotáciu dostane. Najskôr sa o nich účtuje ako o výnosoch budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženým nákladom.

Spoločnosť má poskytnutú dotáciu na prevádzkové náklady chráneného pracoviska,

Oprava významných chýb minulých účtovných období sa účtuje v bežnom účtovnom období na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých rokov. Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtuje v bežnom účtovnom období na príslušný účet nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

Spoločnosť nemá výnimočné náklady ani výnosy o ktorých by účtovala, najpodstatnejšiu časť jej výnosov tvoria tržby z predaja prepravných služieb a najpodstatnejšiu časť nákladov tvoria náklady na prepravu tovaru.

Celková suma záväzkov spoločnosti je 100 918 eur, z toho krátkodobé záväzky z obchodného styku sú vo výške 96 497 eur, záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho zabezpečenia vo výške 1 426 eur, daňové záväzky vo výške 1 209 eur, ostatné krátkodobé záväzky vo výške 786 eur a dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 19 eur. K celkovej sume záväzkov patria ešte krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku za rok 2016 a odvody za ňu vo výške 981 eur.

Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti sú vo výške 94 471 eur a po lehote splatnosti nad 90 dní 2 026 eur.

Celková suma pohľadávok je vo výške 98 643,00 eur, sú to krátkodobé pohľadávky, z obchodného styku vo výške 95 178 eur, daňové pohľadávky vo výške 2 540 eur a ostatné pohľadávky vo výške 925 eur.

Pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti sú vo výške 81 194 eur a po lehote splatnosti do 30 dní 13 984 eur.

Spoločnosť má finančný majetok na účte a v pokladni vo výške 9 097 eur.

Spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách.

Spoločnosť nemá záruky, alebo iné zabezpečenia poskytnuté štatutárom.

Spoločnosť neposkytla pôžičky štatutárom.

Spoločnosť nemá finančné povinnosti nevykázané v súvahe, ani podmienené záväzky.

Spoločnosti sa neudelilo výlučné právo, alebo osobitné právo, ktorým by poskytovalo služby vo verejnom záujme.