

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 /2021 – 12 /2021
predchádzajúce obdobie 01 /2020 – 12 /2020

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

IKEMA, spol. s r.o.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

20.03.2021

Opis vykonávanej činnosti

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- prenájom huteľných vecí

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7

Údaje o skupine účtovných jednotiek

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
Spoločnosť nie je súčasťou skupiny zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku;
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účt. jednotka ako dcérska účt. jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účt. jednotiek uvedených v písmene a) - netýka sa spoločnosti
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) - netýka sa spoločnosti
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účt. jednotkou a či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa §22 zákona o účtovníctve - netýka sa spoločnosti

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:
konateľ
(od: 15.07.2017)
Ing. Dušan Bobek
Vinohradnícka 1376/25
Senec 903 01
Vznik funkcie: 15.07.2017

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:	Áno
2) Zmeny účtovných zásad a metód: Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve	
3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe s uvedením finančného vplyvu transakcií na účt. jednotku - žiadne transakcie, ktoré by sa neuvádzali v súvahe	
4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov	
Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:	Nie
Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:	Nie
Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok:	Nie
Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou:	Nie
Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere:	Nie
Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty	Nie
Podnik nakupoval zásoby:	Áno
Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:	Nie
Podnik prijal darovaný majetok:	Nie
Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii:	Nie
Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:	
a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov §25 ZoU	
- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:	
> obstarávacou cenou: dlhodobý hmotný majetok, zásoby. Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, poplatky) Pri predaji sa úbytok zásob oceňuje priemernou cenou.	
> menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku	
- Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - reálnou hodnotou (kvalifikovaným odhahom)	
b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:	
- tvorba opravných položiek k pohládkam po lehoty splatnosti:	
> viac ako 360 dní vo výške 20%	
> viac ako 720 dní vo výške 50%	
> viac ako 1 080 dní vo výške 100%	

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

- záväzky pri ich vzniku boli ocenené obstarávacou cenou
- rezervy boli tvorené v očakávanej výške záväzku

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

- spoločnosť nevlastní takýto druh majetku (finančných nástrojov)

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

- netýka sa spoločnosti

f) Stanovenie metódy vlastného imania

- netýka sa spoločnosti

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

softvér	4 roky	rovnomerne
nehnutelnosti	40 rokov	rovnomerne
kancelárske stroje	4 roky	rovnomerne
motorové vozidlá	4 roky	rovnomerne

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného a kategóriu dlhodobého nehmotného majetku.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách; pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

- spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie:

- v bežnom účtovnom období sa neuskutočnili žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7542,93						7542,93
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7542,93						7542,93
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7464,93						7464,93
Prírastky		78,00						78,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7542,93						7542,93
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		78,00						78,00
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7542,93						7542,93
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7542,93						7542,93
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6312,93						6312,93
Prírastky		1152,00						1152,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7464,93						7464,93
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1230,00						1230,00
Stav na konci účtovného obdobia		78,00						78,00

--

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	46022,34	297155,52	157444,77			130,00			500752,63
Prírastky			22738,00				22738,00		45476,00
Úbytky							22738,00		22738,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	46022,34	297155,52	180182,77			130,00			523490,63
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		143363,82	146754,21						290118,03
Prírastky		7506,00	9984,94						17490,94
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		150869,82	156739,15						307608,97
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	46022,34	153791,70	10690,56			130,00			210634,60
Stav na konci účtov. obdobia	46022,34	146285,70	23443,62			130,00			215881,66

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	46022,34	297155,52	178137,77			130,00			521445,63
Prírastky									
Úbytky			20693,00						20693,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	46022,34	297155,52	157444,77			130,00			500752,63
Oprávk									
Stav na začiatku účtov. obdobia		135066,99	139124,69						274191,68
Prírastky		8296,83	28322,52						36619,35
Úbytky			20693,00						20693,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		143363,82	146754,21						290118,03
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	46022,34	162088,53	39013,08			130,00			247253,95
Stav na konci účtov. obdobia	46022,34	153791,70	10690,56			130,00			210634,60

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	156958,02	27228,27	184186,28
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10337,10		10337,10
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	167295,12	27228,27	194523,38

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	675,76	2352,25
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	626952,94	515252,52
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	627628,70	517604,77

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %
Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Podiel na upísanom základnom imaní v %		

--

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	237,84	238,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	237,84	238,97
Krátkodobé záväzky spolu	79424,07	66701,27
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	75025,67	49682,61
Záväzky po lehote splatnosti	4398,40	17018,66

--

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

--

Informácie o výnosoch

--

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	320402,89	335506,80
Tržby za tovar	511021,80	425784,87
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	40654,13	42686,94
Čistý obrat celkom	872078,82	803978,61

Informácie o nákladoch

--

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	115507,79	X	X	136076,16	X	X
teoretická daň	X	24256,64	21	X	28575,99	21
Daňovo neuznané náklady	3824,18					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	X	24929,30	21	X	29608,14	21
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X			X		

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

--

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

--

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

VII. Ostatné informácie