

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Štatutárny orgán - Ján Kelbel od roku 2019

Hlavná činnosť : Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

KELBEL ROJ s. r. o.

Sídlo:

Chmeľníky 329/34, 04016, Košice - mestská časť Myslava

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

2

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti KELBEL ROJ s.r.o k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 01. januári 2021. Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO (€). Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 427	MV, bicykel
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	149	PHL v nádrži
Pohľadávky	25 089	z obchodného styku
Krátkodobý finančný majetok	954	banka a pokladnica
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	12 367	z obchodného styku
Derivátové operácie		

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Účtovná ujednotka v roku 2021 obstarala hmotný majetok - bicykel v hodnote 2 289 EUR.
V majetku eviduje 3 MV vozidlá.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
MV	4 roky	25 % ročne	rovnomerná
Bicykel	4 roky	25 % ročne	rovnomerná

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Základné imanie vo výške 5 000 EUR splatené v plnej výške.

Vykázaná strata minulých období bude použitá na zníženie dane, zaplatená daň bude poukázaná do štátneho rozpočtu.

Výnosy z predaja vlastných služieb sú vo výške 93 080 EUR, náklady vo výške 75 313 EUR.

Sumu nákladov tvoria predovšetkým náklady na nakúpené služby.

Účtovná jednotka vykonala v roku 2021 kontrolovanú transakciu vo výške 6 050 EUR voči spríaznenej osobe.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky vo výške 1 412 EUR, z toho 20% je daňovo uznaná opravná položka na pohľadávku voči Heineken Slovensko, ktorá je po splatnosti viac ako 360 dní.

Účtovná jednotka v roku 2021 neposkytla ani neprijala žiadne dary.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Splatnosť záväzkov je primerne 30 dní, účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnejzázvierky nemá záväzky po splatnosti a ani záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	