

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

M – MAKO s.r.o.
Rudohorská 12
974 11 Banská Bystrica
IČO: 46409190, DIČ: 2023376839

Deň zápisu do obchodného registra: Okr.súdu B.Bystrica 22.11.2011, vložka číslo 21129/S

2. Opis hospodárskej činnosti

- pohostinská činnosť
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

| Ukazovateľ | Rok 2022 Zamestnanci | Z toho riadiaci pracovníci | Rok 2021 Zamestnanci | Z toho riadiaci pracovníci |
|--------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 1. Priemerný počet | 2 | 1 | 3 | 1 |

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 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. 2022 do 31.12.2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 24.06.2022

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky**Konatelia:**

- Marián Maličský

Štruktúra spoločníkov:

| | Podiel na základom imaní | | Hlasovacie práva |
|-----------------|--------------------------|------------|------------------|
| | Eur | % | % |
| Marián Maličský | | ... | ... |
| Spolu | 6 600 | 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, poistné 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, poistné, 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 nevyhľaditeľné 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 od 1.1.2022 do 31.12.2022 neobstarávala dlhodobý nehmotný, hmotný majetok.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné 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 účtovného obdobia | | 30123 | 21621 | | | | | | 51744 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 30123 | 21621 | | | | | | 51744 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 9636 | 3796 | | | | | | 13432 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|-------|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Prírastky | | 754 | 5071 | | | | | | 5825 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 10390 | 8867 | | | | | | 19257 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 20487 | 17825 | | | | | | 38312 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 19733 | 12754 | | | | | | 32487 |

2. Zásoby

Spoločnosť obstarávala zásoby a účtovala ich spôsobom B. Zostatok na zásobách k 31.12.2022 je 1715,-€

3. Pohľadávky

Veková štruktúra podľaadvok:

| | K 31.12.2022 | K 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 0 | 2948 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 2948 |

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 | 24631 | 16025 |
| Bežné bankové účty | 164 | 3964 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 24795 | 19989 |

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

| | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
|--|-----------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--------|-------|-----|--|--------|
| Základné imanie (411) | 6600 | | | | 6600 |
| Ostatné kapitalové fondy (413) | 23500 | | | | 23500 |
| Zákonný rezervný fond (421) | 571 | 12 | | | 583 |
| Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441) | - | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 11872 | 226 | | | 12098 |
| Neuhradená strata min. rokov (/-/429) | -39693 | | | | -39693 |
| HV bežného účtovného obdobia | 238 | -4943 | 238 | | -4943 |
| Spolu | 3088 | -4705 | 238 | | -1855 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -4943 ,-€ rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do sociálneho fondu: 0
- vyplatenie podielov zo zisku: 0
- zákonný rezervný fond : 0
- do nerozdeleného zisku: 0
- do neuhradenej straty minulých rokov: -4943

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Druh rezervy | Stav k 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|--|-----------------|--------|----------|----------|-------------------|
| Rezerva na nevyčerpanú Dovolenku + poisťné | 0 | | 0 | | 0 |
| Spolu | 0 | | 0 | | 0 |

3. Záväzky

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

| Štruktúra záväzkov | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 61245 | 59382 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 61245 | 59382 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 160 | 146 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Spolu dlhodobé záväzky | 160 | 146 |
| Záväzky spolu | 61405 | 59528 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------|------|
| Stav k 1.1. | 146 | 133 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 14 | 13 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k 31.12. | 160 | 146 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá v priebehu účtovného obdobia bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 241 | 117 |
| Telefónne poplatky | | |
| poistné | 241 | 114 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 312 | 0 |
| | | |
| Výdavky 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:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------|-------|
| Slovenská republika | 57970 | 48745 |
| Krajiny EÚ | 0 | 0 |
| Spolu | 57970 | 48745 |

2 . Kurzové zisky

–

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

| ROK | 2022 | 2021 |
|------------------------------|------|------|
| Náklady na opravu a údržbu | 1981 | 113 |
| Cestovné výdavky | | 3613 |
| Nájomné | | |
| Telefonne náklady a internet | 573 | 626 |
| Účtovné a právne služby | 2400 | 2100 |
| Ostatné | 1842 | 976 |

2. Kurzové straty

–

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: | -4943 | X | x | 348 | X | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 325 | | | 3177 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 200 | | | 2793 | | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -4818 | | | 732 | | |
| Splatná daň z príjmov | 0 | 0 | 21 | 0 | 110 | 15 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 0 | 21 | x | 110 | 15 |