

Čl. I – Všeobecné údaje**1. Základné údaje o spoločnosti:**

Názov a sídlo	MI & DI, s.r.o.
	900 50 Kráľová pri Senci 446
Dátum vzniku:	3.5.2016
Dátum založenia:	26.5.2016
IČO	50 337 131

2. Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán:

meno	funkcia	dátum
Miloš Dobda	konateľ	od 26.5.2016

3. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

spoločníci	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva	dátum
	v €	v %	v %	
Diana Dobdová	5 000	100	100	od 26.5.2016

4. Názov a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom: žiadna

5. Pracovníci : spoločnosť ku koncu roka 2022 eviduje 4 zamestnancov, z toho 3 pracujúcich na dohodu o pracovnej činnosti a 1 na trvalý pracovný pomer.

6. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za MI & DI, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 podľa slovenských právnych predpisov - zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Čl. II – Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, montáž a ďalšie vedľajšie náklady),
- pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
- finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,

- d) prechodné účty aktív a pasív sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovné jednotky účtujú o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia.

2. Prepočet údajov v cudzích menách na €:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava spoločnosť na € podľa § 31 zákona o DP referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Pri kúpe a predaji cudzej meny za € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III – Doplnujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Prehľad o pohybe hmotného investičného majetku:

Spoločnosť v roku 2022 obstarala úžitkový automobil VW Transporter v hodnote 5 000 € a vibračnú nohu v hodnote 1 970 €.

Spoločnosť v roku 2022 neobstarala nehmotný investičný majetok.

2. Názov, sídlo, vlastné imanie a hospodársky výsledok za bežné účtovné obdobie dcérskych, spoločných a pridružených podnikov: žiadne

3. Zásoby: Spoločnosť neobstarala žiadne zásoby.

4. Pohľadávky:

a) členenie pohľadávok z obchodného styku podľa lehoty splatnosti

celkom	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
3 284	3 284	0

b) Spoločnosť neevidovala pohľadávky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené, ani netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

c) Spoločnosť eviduje pohľadávku voči spriazneným osobám vo výške 3 000 € za prenájom vozidla.

5. Finančný majetok:

položka	suma
pokladňa	21 350
bankové účty	3 804
spolu	25 154

6. Prechodné účty aktív:

Spoločnosť účtovala na účte náklady budúcich období poistenie zodpovednosti za škodu za obdobie 1-10/2023 vo výške 310 € .

7. Vlastné imanie:

a) popis základného imania

spoločník	hodnota a druh vkladu	splatené
Diana Dobdová	5 000 - peňažný vklad	5 000

b) výška upísaného imania nezapísaného do obchodného registra
Spoločnosť nemá upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

c) pohyby vo vlastnom imaní

položka	stav k 1.1.2022	stav k 31.12.2022
základné imanie	5 000	5 000
zákonný rezervný fond	369	369
nerozdelený zisk minulých rokov	1 481	1 279
hospodársky výsledok po zdanení	-202	1 430
vlastné imanie celkom	6 648	8 078

8. Rezervy:

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 473 €.

9. Záväzky:

a) výška záväzkov z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti

celkom	záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti
4 242	4 173	69

b) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

položka	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	spolu
záväzky z obchodného styku	4 242			4 242
štát – daňové záväzky	2 083			2 083
záv. voči zamestnancom, SP a ZP	1 075			1 075
záv. voči konateľovi	17 224			17 224
dividendy		5 321		5 321
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	473			473
výnosy budúcich období	3 000			3 000
iné záväzky - PZP	299			299
výdavky budúcich období		149		149
sociálny fond		218		218
spolu	28 396	5 688	0	34 084

c) Spoločnosť neevidovala záväzky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené, ani netvorila odložený daňový záväzok.

d) Spoločnosť eviduje záväzok voči konateľovi vo výške 17 224 €.

e) Spoločnosť nevlastnila žiadne dlhopisy.

10. Bankové úvery a výpomoci:

Spoločnosť nemá úvery ani krátkodobú finančnú výpomoc.

11. Spoločnosť účtovala na prechodných účtoch pasív: výnosy budúcich období vo výške 3 000 € za prenájom vozidla za rok 2023 a výdavky budúcich období vo výške 149 € za splátky telefónov.

12. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Teritórium	suma	%
tuzemsko	88 199	100

b) Tržby za vlastné služby týkajúce sa spriaznených osôb voči spoločnosti: 3 600 € za prenájom vozidla.

13. Údaje o nákladových úrokoch: žiadne.

14. Údaje o výnosových úrokoch: žiadne

15. Údaje o nákladoch a výnosoch týkajúcich sa iných účtovných období: žiadne.

16. Prenajatý a najatý majetok zachytený na podsúvahovom účte: žiadny.

17. Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve: žiadne.

18. Finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve: žiadne.

19. Údaje o členoch štatutárnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti: spoločník je zamestnancom spoločnosti.

20. Doplnujúce údaje k prehľadu peňažných tokov: žiadne.

21. Udalosti, ktoré nastali po 31.12.2022:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Príloha - tabuľka č. 1:

transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením na daňový základ v €:

Hospodársky výsledok pred zdanením	2 668
(+) pripočítateľné položky	3 440
(-) odpočítateľné položky	-211
(=) základ dane	5 897
(-) odpočet straty podľa § 30 zákona 595/2003 Zb.	
(=) základ dane	5 897
Daň z príjmov (základ dane x 21 %)	1 238