

POZNÁMKY

IČO

3	6	6	2	6	6	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	0	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : MICHA+ s.r.o.
 Sídlo: Nám. A.H. Škultétyho 6 , 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	2	1
Vedúci zamestnanci	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	stav na konci obdobia
Motorové vozidlá 022	10800	0
Kancelária 021	6971	6971
Motorové vozidlá 022	20000	20000

IČO : 36626686

DIČ : 2021850380

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky – kancel. 081	6971	6971
Oprávky – mv VK39CG	12917	17917

Zásoby:

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	7342	7449
Bankový účet - 221	26911	20943

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	5894	14294
Pohľ.voči spol. 355	0	0

II (2) d) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	433	-3
Prij.zalohy 324	19000	18000
Zamestnanci – 331	1049	70
Odvody – SP, ZP – 336	613	97
Daň z príjmov PO – 341	329	150
Daň závisl. Činn. – 342	88	33
Daň z motor. vozidiel 345	118	121
Záv.voči konateľom – 365	0	0
Tiguan – VUB leas	9932	8254

IČO : 36626686
DIČ : 2021850380

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	6639	6639
Nerozdelený zisk 428	15342	17111
Rezervný fond – 421	393	786
Nerozdel.strata - 429	6639	6639
Záv.zo Soc.fondu – 472	379	379

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

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	Rovnomerný	Rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 36626686
DIČ : 2021850380

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501 – kancel.potreby, zariadenie , PHM	2615
Spotr.energie – 502	105
Servis MV – 511	142
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , telefon , administr. služby , inzercia	2817
Mzdové náklady – 521	11687
Zákon.sociál.a zdrav.zabezpeč. - 524	3803
Stravné lístky , prac.prostr. – 527	1647
Daň z motorových vozidiel – 531	121
Ostatné dane a poplatky - 538	113
Zostat. Cena DHM – 541	0
Ostatné náklady z HČ – 548 – Poist. Firma , MV	519
Odpisy DHM – 551	5000
Platené úroky - 562	359
Ostatné finančné náklady – 568	137
Daň z príjmov PO r. 2022 – 591	150

IV VÝNOSY

Predaj služieb 602	25340
Predaj DHM – 641	0
Ost. Výnosy - 648 – prijaté prís. UPSVR	4726

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2022
1	Výnosy	30066
2	Náklady	29064
3	Hospod.výsledok - účtovný	1002
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	1002
6	Daň z príjmov PO	150
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	852