

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	MTM OFFICE, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Čajkovského 1425/10, 953 01 Zlaté Moravce
IČO	47 351 128
Daňové identifikačné číslo	2023844460
Dátum zápisu do obchodného registra	08.08.2013
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Mená spoločníkov	Ing. Mária Šabíková a Ing. Tomáš Šabík
Konateľ:	Ing. Tomáš Šabík

Od 23.11.2023 došlo k zmene spoločníka, jediným spoločníkom sa stal Ing. Tomáš Šabík.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná prevažná činnosť	Služby spojené s prevádzkovaním bezpečnostných systémov
-------------------------	---

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno x nie

Od 10.08.2018 bolo účtovnej jednotke pridelené osvedčenie o registrácii pre daň z pridanej hodnoty.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky

Spôsob oceňovania

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou-vlastnými nákladmi
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou -vlastnými nákladmi

- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne -reálnou hodnotou
- f) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou
- g) zásoby nakupované - obstarávacou cenou
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou -vlastnými nákladmi
- i) zásoby získané bezodplatne - reálnou hodnotou
- j) pohľadávky - menovitou hodnotou
- k) krátkodobý finančný majetok - menovitou hodnotou
- l)
- m) časové rozlíšenie na strane aktív
náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- n) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov, rezervy -menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
- o) časové rozlíšenie na strane pasív
výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- p) deriváty pri nadobudnutí - reálnou hodnotou
- q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - reálnou hodnotou

Dňa 7. marca 2022 firma zrealizovala nákup osobného vozidla Renault Magane, v sume 3 117,60€, po odpočítaní DPH 2 648,00 €. V tejto hodnote bolo automobil zaradený do dlhodobého majetku firmy. Ročný odpis bol zúčtovaný prvý rok zúčtovaný vo výške 551,70€, nasledujúci rok 662,00€

4. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. **Pohľadávky** – v hodnote **2 112,80 €** - vznikli z dôvodu - na základe zákona č. 222/2004 Z.z. o dane z pridanej hodnoty - predmetom výpočtu a odvodu DPH v mesiaci december 2023 – ich splatnosť ako aj úhrada v roku 2024 .

2. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	0,00€	0,00€
Bankové účty	97,01€	806,57€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie -

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Základné imanie	5000,00 €				5000,00€	
Zákonný rezervný fond	200,49 €				200,49€	
Nerozdel. zisk z min.r.	2 906,32€		214,26 €		2 692,06€	

- B Závazky** – **1 503,35 €** - z dôvodu - na základe zákona č. 222/2004 Z.z. o dane z pridanej hodnoty - predmetom výpočtu a odvodu DPH v mesiaci december 2023 – ich splatnosť ako aj úhrada v roku 2024. Závazky daňové (**1 165,50€**) – DPH uhradená v mesiaci január 2024 a **115,11€** predpis dane z príjmov

V roku 2022 bola do pokladne poskytnutá krátkodobá výpomoc konateľa na zakúpenie materiálu, z dôvodu zvyšovania cien jednotlivých komodít. Vzhľadom na túto skutočnosť boli zvýšené materiálové zásoby spoločnosti. Poskytnutá výpomoc bolo v sume 6 747,48€. Jej vrátenie vo výške 6 670,83 zrealizované v roku 2023, zvyšná suma 76,65€ bude vyrovnaná v roku 2024

1. Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – za aktuálne obdobie nemá vecné vymedzenie**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
		-
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Tržby a náklady

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	2 261,34 €	5 347,52 €
604	Tržby za tovar	03	6 913,93€	16 564,63 €
648	Ostatné prevádzkové náklady	04	0,01 €	0,00
	Zdaňovacie výnosy /01+02+03-04/	05	9 175,28 €	21 912,15 €
501	Spotreba materiálu	06	1 945,18 €	2 971,87 €
502	Spotreba energie	07	655,68 €	-
504	Tovar	08	1 640,03 €	12 295,48 €
511	Oprava a udržiavanie	09	0	0
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	4 211,39 €	4 295,34 €
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
542	Materiál na predaj	17	0	0
548	Ostatné prevádzkové náklady	18	0	865,00 €
531	Daň z motorových vozidiel	19	0	135,66 €
568	Ostatné finančné náklady	20	385,56 €	138,65 €
551	Odpisy nehmotného a hmotného majetku		551,70	662,00 €
	Zdaňovacie náklady celkom /r.06 až r.20	-	9 389,54 €	21 360,00 €

V roku 2023 nastala zmena v účtovaní energii za prenajaté priestory, všetky náklady spojené s prenájmom sú účtované na nákladovej položke 548 / ostatné prevádzkové náklady/

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.