

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

### Č.I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti : **Maison Group, spol. s.r.o.**  
**Radlinského 797/17Z**  
**052 01 Spišská Nová Ves**

Dátum zápisu : 24.11.2011

Dátum zápisu do obchodného registra: 21.1.2020 – Obchodný register Okresného súdu Košice  
 I, odd. s.r.o., vl.č.28736/V

Identifikačné číslo: 46436430

IČ DPH: SK 2023379105

Spoločnosť Maison Group, spol. s r.o. bola kúpená spoločníkmi k 1.1.2020.  
 Hlavnou činnosťou spoločnosti od 1.1.2020 do 31.12.2021 boli mäsiarske služby.  
 Od 1.1.2022 sú hlavnou činnosťou spoločnosti kombinované administratívno – kancelárske služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Účtovná závierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.03. 2023.

Za rok 2022 bol dosiahnutý zisk vo výške 7 029 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.3.2023 zaúčtovaný na účet 428 032- Nerozdelený zisk.

Na základe valného zhromaždenia bola vysporiadaná neuhradená strata za rok 2018 vo výške 1 871 eur na účet 428 030 - Nerozdelený zisk za rok 2020.

Spoločníkom bol vyplatený podiel na zisku vo výške 12 500 eur z účtu 428 030 – Nerozdelený zisk za rok 2020.

## **Č.II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

Spoločnosť nevlastní hmotný majetok nad 1700 eur a nehmotný majetok nad 2400 eur.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a menej, sa účtuje ako o zásobách.

Drobný hmotný majetok spoločnosť účtuje do spotreby.

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou.

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť neprijala žiadny dar a ani nenadobudla majetok privatizáciou.

Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Spoločnosť Maison Group s.r.o. nie je ručiteľom v iných spoločnostiach.

DIČ: 2023379105

**ČI.III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY**

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky.

**Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky do lehoty splatnosti	8 032	14 026
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 032</b>	<b>14 026</b>

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť ku koncu účtovného obdobia neeviduje.  
Opravné položky k zásobám a pohľadávkam sa nevytvárali.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách: vo VUB, a.s. a Privatbanke, a.s.. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

**Prehľad finančných účtov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	480	278
Bežné bankové účty	102 809	94 083
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>103 289</b>	<b>94 361</b>

Finančný majetok nie je založený. Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené.

Spoločnosť vlastní jeden dlhodobý dlhopis od Privatbanky a.s., zaúčtovaný na účte 065 010 s názvom Penta Real III/2022. Dlhopis bol obstaraný 6.7.2022 v obstaráv. hodnote 120 360 eur.

**Prehľad dlhopisov v reálnej hodnote podľa doby splatnosti:**

Dlhové CP držané do splatnosti	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účt. obdobia
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastok CP v obstarávacej hodnote	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyplatenie dlhového o CP	
Penta Real III/2022	121 031	0	0	3 587	0	117 444

DIČ: 2023379105

Dlhové CP držané do splatnosti	Predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírasto k CP v obstar ávacej hodnote	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyplata nie dlhového o CP	Stav na konci účt. obdobia
Penta Real III/2022	0	120 360	671	0	0	121 031

Spoločnosť eviduje krátkodobé a dlhodobé záväzky.

#### Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obd.
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostat. dobou splatn. do jedného roka vrátane	7 128	24 603
<b>Z toho:</b>		
záväzky voči zamestnancom	2 098	1 314
záväzky zo soc.poistenia	1 195	865
daňové záväzky	3 682	1 693
záväzky z obch.styku	153	131
krátkodobé pôžičky	0	20 000
úroky z pôžičiek	0	600
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 128</b>	<b>24 603</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostat. dobou splatnosti jeden až päť rokov	130 389	109 748
<b>Z toho:</b>		
dlhodob.pôžičky	120 000	100 000
úroky z pôžičiek	3 600	3 000
záväzky zo soc.fondu	6 789	6 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>130 389</b>	<b>109 748</b>

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia neviduje záväzky voči dodávateľom.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

DIČ: 2023379105

Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6% z hrubej mzdy zamestnancov.

**Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu:**

Názov položky	Bežné účtovné obd.	Bezprostredne predchádz. účt. obd.
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6 748</b>	<b>6 697</b>
Tvorba soc.fondu na ťarchu nákladov	142	126
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>142</b>	<b>126</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu - stravné</b>	<b>101</b>	<b>75</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 789</b>	<b>6 748</b>

Spoločnosť eviduje na účtoch 479 dlhodobé pôžičky vo výške 120 000 eur, z toho 100 000 eur od cudzích osôb a 20 000 eur od spoločníka spoločnosti.

Pôžičky sú úročené 3%, celkom vo výške 3 600 eur.

Spoločnosť nemá bankový úver .

Spoločnosť eviduje krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky a krátkodobú rezervu na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2023.

**Dlhodobé a krátkodobé rezervy:**

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>4 787</b>	<b>4 778</b>	<b>4 787</b>		<b>4 778</b>
Z toho:					
Nevyčerp.dovolenka	1 487	1 778	1 487		<b>1 778</b>
Účtovné služby	3 300	3 000	3 300		<b>3 000</b>
Auditorské služby	0	0	0		<b>0</b>

**Č.IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT****Medzi významné položky nákladov patria:**

Názov nákladovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom kancelárie, poštovej schránky	2 280	2 280
Účtovné služby	5 400	5 700
Cestovné	2 798	2 976
Osobné náklady	36 725	32 363
Náklady na úroky z pôžičiek	3 600	3 600
Náklady na precenenie cenných papierov	3 586	0

**Informácie o nákladoch voči audítorovi:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi za overenie účtovnej závierky	0	0

**Medzi významné položky výnosov patria:**

Názov nákladovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	61 000	48 000
Výnosy z cenných papierov	5 415	3 238
Výnos z preplatenej karantény DE	0	4 593

**Informácie k dani z príjmov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane		Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b> <b>Z toho:</b>	<b>11 020</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>7 431</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Teoretická daň	x	2 314	21	x	1 561	21
Daňovo neuznané náklady	3 089	649	21	3 128	657	21
Príjmy, ktoré nepodliehajú dani	3 000	630	21	5 092	1 069	21
Vyňaté príjmy	0	0	21	3 795	797	21
Umorenie daňovej straty	184	39	21	184	39	21
<b>Spolu</b>	<b>10 925</b>	<b>2 294</b>	<b>21</b>	<b>1 488</b>	<b>313</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	x	2 294	21	x	313	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Daň DE	x	0	21	x	89	21
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>2 294</b>	<b>21</b>	<b>x</b>	<b>402</b>	<b>21</b>

**ČL.V.PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				<b>5 000</b>
Zákonný rezervný fond	500				<b>500</b>
Nerozdelený zisk min. rokov	82 172	7 029	14 371		<b>74 830</b>
Neuhrad. strata min.rokov	1 872	0	1 872		<b>0</b>
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	7 029	8 726	7 029		<b>8 726</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5000				<b>5000</b>
Zákon. rezervný fond	500				<b>500</b>
Nerozdelený zisk min. rokov	77 434	17 239	12 500		<b>82 172</b>
Neuhradená strata min. rokov	1 872				<b>1 872</b>
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	17 239	7 029	17 239		<b>7 029</b>



Spoločnosť má ekonomické a personálne prepojenie so závislou osobou v tuzemsku , a to so spoločnosťou Spiš Market, spol. s r.o..

Pri stanovení cien a podmienok vo významných kontrolovaných transakciách so závislou osobou boli použité rovnaké metódy, ktoré by sa použili medzi nezávislými osobami v porovnateľných vzťahoch.

**Transakcie medzi závislými osobami:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy - poskytnuté služby, materiál pre Spiš Market, s.r.o.:</b>		
Poradenské, konzultačné a administratívne služby	61 000	48 000
<b>Výnosy celkom</b>	<b>61 000</b>	<b>48 000</b>
<b>Náklady - prijaté služby od Spiš Market, s.r.o.:</b>		
Vedenie účtovníctva	5 400	5 700
Nájom kancelárie, poštovej schránky	2 280	2 280
Telekomunikačné služby	114	105
<b>Náklady celkom</b>	<b>7 795</b>	<b>8 085</b>

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až po deň zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne iné zmeny a okolnosti v spoločnosti.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 04.03.2024

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová