

Poznámky spoločnosti MA&MI s.r.o. k účtovnej závierke **k 31. 12. 2023**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** **MA&MI s.r.o.**
913 07 Bošáca 359

Spoločnosť **MA&MI s.r.o.** (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná do obchodného registra dňa 07.11.2012 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 26439/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t, vrátane prípojného vozidla
- Administratívne služby
- Spracovanie a konzervovanie, zemiakov, ovocia a zeleniny
- Údenárska výroba
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Vykonávanie odťahovej služby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Mäsiarstvo
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnuteľných vecí
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2023 bol 3 .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 a to podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená dňa 31.12.2023

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Spoločnosti: **Michal TUREK**

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2023 bola nasledovná štruktúra spoločníkov:

Štruktúra spoločníkov spoločnosti do 31.12.2016	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
		%	%
Míchal Turek	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady účtovná jednotka konzistentne aplikovala.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené zákonom o dani z príjmov. Spoločnosť sa rozhodla zosúladiť účtovné a daňové odpisovanie majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené zákonom o dani z príjmov. Spoločnosť sa rozhodla zosúladiť účtovné a daňové odpisovanie majetku.

Nadobudnutie krátkodobého hmotného a nehmotného majetku
Spoločnosť účtuje priamo ako nákladovú položku.

(c) Cenné papiere a podiely
Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby
Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(e) Zákazková výroba
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky
Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, ďalej na nevyčerpané dovolenky, na nevyfakturované služby a dodávky. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Leasing
Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť do 31. decembra 2023 neeviduje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť do 31. decembra 2023 neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2023 eviduje nasledovný stav zásob:

- materiál na sklade v hodnote 0 €
- výrobky na sklade v hodnote 0 €
- tovar na sklade v hodnote 0 €

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám do 31. decembra 2023.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

Údaje o zákazkovej výrobe - Spoločnosť nevedie zákazkovú výrobu.

Údaje o nedokončenej výrobe - Spoločnosť k 31. decembru 2023 neevidovala stav nedokončenej výroby.

Zmena metódy oceňovania zásob - Nenastala.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam za obdobie do 31. decembra 2023.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Peniaze	964 €	687 €
Účty v bankách	6 255 €	3 504 €
Spolu	7 219 €	4 191 €

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie
Spoločnosť neviduje časové rozlíšenie

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy
Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:
K 31.12.2023 spoločnosť nevytvára rezervy.

Zákonné rezervy
Spoločnosť netvorila zákonné rezervy.

Ostatné rezervy
Spoločnosť netvorila rezervy.

3. Záväzky
Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti	2 361	4 653 €
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
Záväzky voči spoločníkom	10 585	9 720 €
Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia v lehote splatnosti	0	0
Záväzky daňové v lehote splatnosti	0	0
Ostatné záväzky (leasingy)	0	0
Spolu krátkodobé záväzky – r. 105 Súvahy	14 230	14 373 €
Záväzky so zostatkovou lehotou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou lehotou splatnosti viac ako 5 rokov	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu		
Spolu dlhodobé záväzky – r. 94 Súvahy		
Záväzky nie sú kryté záložným právom		

4. Odložený daňový záväzok
Výpočet odloženého daňového záväzku Spoločnosť nevykonáva.

5. Sociálny fond
Sociálny fond sa netvorí

6. Bankové úvery
Spoločnosť nemá bankový úver .

7. Časové rozlíšenie
Časové rozlíšenie firma nemá

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za predaný tovar

Tržby za predaný tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	účet 604
Slovensko	77 043 €
Zahraničie	0
Spolu	77 043 €

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby
Spoločnosť nemá zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia
Spoločnosť nevytvárala vlastnou aktiváciou dlhodobý majetok.

4. Kurzové zisky
Spoločnosť nemá kurzové zisky.

5. Mimoriadne výnosy
Spoločnosť nemá mimoriadne výnosy.

V Bošáci, 31.12.2023

.....
miesto a dátum

.....
Michal Turek
konateľ MA&MI s.r.o.