

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	1	0
Vedúci zamestnanci	1	0

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
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	17917	20000

Zásoby:

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa – 211	7449	16732
Bankový účet - 221	20943	3037

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

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

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

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	-3	29
Prij.zalohy 324	18000	0
Zamestnanci – 331	70	0
Odvody – SP, ZP – 336	97	0
Daň z príjmov PO – 341	150	149
Daň závisl. Činn. – 342	33	12
Daň z motor. vozidiel 345	121	0
Záv.voči konateľom – 365	0	0
Tiguan – VUB leas	8254	6507

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	17111	17919
Rezervný fond – 421	486	528
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	0
Spotr.energie – 502	341
Servis MV – 511	3083
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , telefon , administr. služby , inzercia	1631
Mzdové náklady – 521	1012
Zákon.sociál.a zdrav.zabezpeč. - 524	356
Stravné lístky , prac.prostr. – 527	0
Daň z motorových vozidiel – 531	0
Ostatné dane a poplatky - 538	113
Zostat. Cena DHM – 541	0
Ostatné náklady z HČ – 548 – Poist. Firma , MV	369
Odpisy DHM – 551	1666
Platené úroky - 562	291
Ostatné finančné náklady – 568	152
Daň z príjmov PO r. 2023 – 591	149

IV VÝNOSY

Predaj služieb 602	7000
Predaj DHM – 641	0
Ost. Výnosy - 648 – poistné plnenie	3013

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023
1	Výnosy	10012
2	Náklady	9018
3	Hospod.výsledok - účtovný	994
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	994
6	Daň z príjmov PO	149
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	845