

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

### Č.I.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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením dňa 9.4.2024.

Za rok 2023 bol dosiahnutý zisk vo výške 8 726,04 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 9.4.2024 zaúčtovaný na účet 428 033- Nerozdelený zisk.

Spoločníkom nebol v roku 2024 vyplatený podiel na zisku.

DIČ: 2023379105

## **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.

**Čl.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	76	8 032
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 200	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 276</b>	<b>8 032</b>

Pohľadávky vo výške 7 200 eur sú pohľadávkami z obchodného styku, sú 11 dní po lehote splatnosti, ku dňu účtovnej závierky sú všetky uhradené.

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	180	480
Bežné bankové účty	14 663	102 809
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14 843</b>	<b>103 289</b>

Finančný majetok nie je založený.

Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené.

DIČ: 2023379105

Spoločnosť vlastní dva dlhodobé dlhopisy od Privatbanky a.s., zaúčtované na účte 065.

Dlhopis s názvom Penta Real III/2022 bol obstaraný 6.7.2022, v obstaráv. hodnote 120 360 eur, splatný 6.7.2025.

Dlhopis s názvom Penta EUR I/2024 bol obstaraný 22.1.2024, v obstarávacej hodnote 100 200 eur, splatný 22.1.2025.

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

	Bežné účtovné obdobie					
Dlhové CP držané do splatnosti	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastok CP v obstarávacej hodnote	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyplatenie dlhového CP	Stav na konci účt. obdobia
Penta Real III/2022	117 444		1 939			119 383
Penta EUR I/2024	0	100 200		14		100 186
<b>Dlhové CP celkom</b>	<b>117 444</b>	<b>100 200</b>	<b>1 939</b>	<b>14</b>		<b>219 569</b>
	Predchádzajúce účtovné obdobie					
Dlhové CP držané do splatnosti	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastok CP v obstarávacej hodnote	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyplatenie dlhového CP	Stav na konci účt. obdobia
Penta Real III/2022	121 031	0	0	3 587	0	117 444

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	10 354	7 128
<b>Z toho:</b>		
záväzky voči zamestnancom	2 539	2 098
záväzky zo soc.poistenia	1 339	1 195
daňové záväzky	6 465	3 682
záväzky z obch.styku	11	153
krátkodob.pôžičky	0	0
úroky z pôžičiek	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>10 354</b>	<b>7 128</b>

DIČ: 2023379105

Závazky so zostat. dobou splatnosti jeden až päť rokov	130 494	130 389
<b>Z toho:</b>		
dlhodob.pôžičky	120 000	120 000
úroky z pôžičiek	3 600	3 600
záväzky zo soc.fondu	6 894	6 789
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>130 494</b>	<b>130 389</b>

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia neviduje záväzky voči dodávateľom.  
Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

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>6 789</b>	<b>6 748</b>
Tvorba soc.fondu na ťarchu nákladov	176	142
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>176</b>	<b>142</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu - stravné</b>	<b>71</b>	<b>101</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 894</b>	<b>6 789</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 ročne.

Spoločnosť nemá bankový úver .

DIČ: 2023379105

Spoločnosť eviduje krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2024.

**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>4 778</b>	<b>5 936</b>	<b>4 778</b>		<b>5 936</b>
Z toho:					
Nevyčerp.dovolenka	<b>1 778</b>	2 936	1 778		<b>2 936</b>
Účtovné služby	<b>3 000</b>	3 000	3 000		<b>3000</b>
Auditorské služby	0	0	0		<b>0</b>

**ČLIV. 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	5 400
Cestovné	2 616	2 798
Osobné náklady	45 922	36 725
Náklady na úroky z pôžičiek	3 600	3 600
Náklady na precenenie cenných papierov	14	3 586
Náklady na nevymoženú DPH Nemecko	7 953	0

**Informácie o nákladoch voči audítorovi:**

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

DIČ: 2023379105

**Medzi významné položky výnosov patria:**

Názov nákladovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	72 000	61 000
Výnosy z cenných papierov	13 117	5 415

**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>16 258</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>11 020</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Teoretická daň	x	3 414	21	x	2 314	21
Daňovo neuznané náklady	10 997	2 310	21	3 089	649	21
Príjmy, ktoré nepodliehajú dani	3 000	630	21	3 000	630	21
Vyňaté príjmy	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	184	39	21
<b>Spolu</b>	<b>24 255</b>	<b>5 094</b>	<b>21</b>	<b>10 925</b>	<b>2 294</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	x	5 094	21	x	2 294	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Daň DE	x	0	21	x	0	21
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>5 094</b>	<b>21</b>	<b>x</b>	<b>2 294</b>	<b>21</b>

DIČ: 2023379105

**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	74 830	8 726			<b>83 555</b>
Neuhrad. strata min.rokov	0				<b>0</b>
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	8 726	11 164	8 726		<b>11 164</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				<b>5 000</b>
Zákon. rezervný fond	500				<b>500</b>
Nerozdelený zisk min. rokov	82 172	7 029	14 371		<b>74 830</b>
Neuhradená 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>

DIČ: 2023379105

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		72 000
<b>Výnosy celkom</b>		<b>72 000</b>
<b>Náklady - prijaté služby od Spiš Market, s.r.o.:</b>		
Vedenie účtovníctva		5 400
Nájom kancelárie, poštovej schránky		2 280
Telekomunikačné služby		104
Ostatné náklady		166
<b>Náklady celkom</b>		<b>7 950</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 21.03.2025

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová