

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2024

Čl. I

Všeobecné údaje

1) *Názov právnickej osoby a jej sídlo:*

MADRE, s.r.o.

Veterná 975/27

Vranov nad Topľou 093 03

Dátum zápisu do obchodného registra: 25.02.2012

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov Oddiel: Sro, vložka č. 25618/P.

Opis hlavnej vykonávanej činnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

2) *Údaje o skupine účtovných jednotiek:*

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek.

3) *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1) *Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.*

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súvislosti s týmto vojnovým konfliktom konatelia spoločnosti urobili analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospeli k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii, Bielorusku alebo na Ukrajine, ani s osobami uvedenými na zozname sankcionovaných osôb.

Konateľ spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2) Spôsoby ocenenia zložiek majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Dlhodobý hmotný majetok	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Dlhodobý finančný majetok	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Zásoby obstarané kúpou	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Vlastné pohľadávky	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Kúpené pohľadávky	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Krátkodobý finančný majetok	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek	Menovitá hodnota	
Derivátové operácie	ÚJ NEMÁ NÁPLŇ	

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a metódy odpisovania.

Odpisový plán bol zostavený internou smernicou tak, že boli použité odpisové metódy v zmysle zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov pre dlhodobý hmotný majetok a v znení zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve pre dlhodobý hmotný majetok. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú zhodné s daňovými odpismi z dôvodu časového posunu, nakoľko účtovne sa majetok odpisuje počnúc mesiacom zaradenia do používania.

Pravidlá zostavenia účtovného odpisového plánu:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje v súlade §20 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a to ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny, počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania, v závislosti od stanovenej doby životnosti. Technické zhodnotenie prenajatých priestorov sa odpisuje v súlade s §41 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Pravidlá zostavenia daňového odpisového plánu:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje v súlade §28 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu, t.j. rovnomerným spôsobom odpisovania a to ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny v závislosti od zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny v súlade s §26 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu.

Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je :

1. nižšie ako 1700,- EUR / rok / ks sa považuje za zásoby a účtuje sa o nich v triede I. pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.
2. technické zhodnotenie dlhodobého majetku do 1700,- EUR / rok / ks – náklady neprevyšujúce uvedenú sumu sa účtujú ako náklady na hospodársku činnosť § 21, ods. 3, písm. c) Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je:

nižšie ako 2400,- EUR sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby

Odpisová skupina	doba odpisovania daňová	Mesačná odpisová sadzba daňová	Doba odpisovania účtovná	Mesačná odpisová sadzba účtovná
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

4) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité pre posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných metód ani všeobecne uznávaných účtovných zásad.

5) Informácie o poskytnutých dotáciách

- účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku

6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

V účtovnej jednotke v bežnom období nebolo účtované o oprave chýb minulých účtovných období.

Čl. III.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku, náklady z dôvodu predaja podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm)

- účtovná jednotka nemá náplň

2) Informácie o záväzkoch

- a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov – nevykazujú sa,
- b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov – nevykazujú sa

3) Informácie o vlastných akciách

- účtovná jednotka nemá náplň

4) Informácie o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

- účtovná jednotka nemá náplň

5) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

- účtovná jednotka nemá náplň

6) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

- účtovná jednotka nemá náplň