

DIČ: 2023379105

## Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

za spoločnosť: Maison Group, spol. s r.o., Radlinského 797/17Z, 052 01 Spišská Nová Ves

### Č.I.I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Dátum prvého 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 nadobudnutá kúpou k 1.1.2020.

Hlavnou činnosťou spoločnosti od 1.1.2020 do 31.12.2021 boli mäsiarské služby, od 1.1.2022 sú hlavnou činnosťou spoločnosti kombinované administratívno – kancelárske služby.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 28.8.2025 bol spoločníkmi odsúhlasený návrh na zrušenie spoločnosti bez právneho nástupcu s likvidáciou. Zápis spoločnosti do likvidácie bol zaevidovaný Mestským súdom Košice s platnosťou od 24.9.2025.

Za likvidátora spoločnosti bol zapísaný JUDr. Ján Dunčko.

Účtovná závierka je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ku dňu predchádzajúcemu deň vstupu do likvidácie, t.j. k 23.9.2025, za účtovné obdobie **od 1. januára 2025 do 23.septembra 2025.**

Predchádzajúca účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 25.04.2025. Za rok 2024 bol dosiahnutý zisk vo výške 11 163,58 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 25.04.2025 zaúčtovaný na účet - Nerozdelený zisk za rok 2024.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2025 bol celý nerozdelený zisk minulých období vo výške 94 719,39 eur vyplatený spoločníkom.

Od 1.7.2025 spoločnosť nezamestnáva žiadneho zamestnanca. Na základe zmluvy o prevode činností a prechode zamestnancov došlo s platnosťou od 1.7.2025 k prechodu práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov voči zamestnancom z odovzdávajúceho zamestnávateľa, t.j. z Maison Group, s.r.o. na preberajúceho zamestnávateľa, t.j. na spoločnosť Spiš Market, s.r.o.

**Prehľad o zamestnancoch :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	0	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	1
počet vedúcich zamestnancov	0	1

**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 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 10 % 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	2 674	76
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	7 200
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 674</b>	<b>7 276</b>

Pohľadávky tvorí preddavok na likvidáciu vo výške 1 500 eur a daňová pohľadávka vo výške 1 674 eur. Iné pohľadávky voči odberateľom spoločnosť neeviduje.

Opravné položky k pohľadávkam sa nevytvárali.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet vo VUB,a.s. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

**Prehľad finančných účtov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	93	180
Bežné bankové účty	9 594	14 663
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 687</b>	<b>14 843</b>

Finančný majetok nie je založený.

Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené.

Spoločnosť mala obstarané dva dlhodobé dlhopisy, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia vyplatené. Nové dlhopisy neboli obstarané.

DIČ: 2023379105

**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	119 383		617		120 000	0
Penta EUR I/2024	100 186			186	100 000	0
<b>Dlhové CP celkom</b>	<b>219 569</b>		<b>617</b>	<b>186</b>	<b>220 000</b>	<b>0</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	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>

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	123	10 354
<b>Z toho:</b>		
záväzky voči zamestnancom	0	2 539
záväzky zo soc.poistenia	0	1 339
daňové záväzky	111	6 465
záväzky z obch.styku	12	11
krátkodob.pôžičky	0	0
úroky z pôžičiek	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>123</b>	<b>10 354</b>

DIČ: 2023379105

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

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

Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6% z hrubej mzdy zamestnancov. S platnosťou k 31.6.2025 bol ukončený pracovný pomer so zamestnancom a zostatok sociálneho fondu bol presunutý na preberajúceho zamestnávateľa, t.j. na spoločnosť Spiš Market, s.r.o..

#### Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obd.	Bezprostredne predchádz. účt. obd.
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6 894</b>	<b>6 789</b>
Tvorba soc.fondu na ťarchu nákladov	95	176
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>95</b>	<b>176</b>
Čerpanie sociálneho fondu - stravné	18	71
<b>Presun sociálneho fondu na preberajúceho zamestnávateľa</b>	<b>6 971</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>6 894</b>

Spoločnosť nemá žiadne pôžičky ani úvery.

Spoločnosť eviduje krátkodobú rezervu na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2025.

Zostatok rezervy na nevyčerpanú dovolenku bol na základe písomnej dohody preúčtovaný na preberajúceho zamestnávateľa, t.j. na spoločnosť Spiš Market, s.r.o..

DIČ: 2023379105

**Dlhodobé a krátkodobé rezervy:**

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Presun na preberajúceho zamestnávateľa	Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie		
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>5 936</b>	2 822	5 936		2 572	<b>250</b>
<b>Z toho:</b>						
Nevyčerp.dovolenka	<b>2 936</b>	2 572	2 936		2 572	<b>0</b>
Účtovné služby	<b>3 000</b>	250	3 000			<b>250</b>
Auditorské služby	<b>0</b>					<b>0</b>

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

**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	1 330	2 280
Účtovné služby	2 050	5 400
Cestovné	1 724	2 616
Osobné náklady	24 619	45 922
Náklady na úroky z pôžičiek	2 086	3 600
Náklady na precenenie cenných papierov	186	14
Náklady na nevymožенú DPH Nemecko	0	7 953

**Medzi významné položky výnosov patria:**

Názov nákladovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	36 000	72 000
Výnosy z cenných papierov	3 756	13 117

DIČ: 2023379105

**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>6 816</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>16 258</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Teoretická daň	x	682	10	x	3 414	21
Daňovo neuznané náklady	294	29	10	10 997	2 310	21
Príjmy, ktoré nepodliehajú dani	3 833	383	10	3 000	630	21
Vyňaté príjmy	0	0	10	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	10	0	0	21
<b>Spolu</b>	<b>3 276</b>	<b>328</b>	<b>10</b>	<b>24 255</b>	<b>5 094</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	x	328	10	x	5 094	21
Odložená daň z príjmov	x	0	10	x	0	21
Daň DE	x	0	10	x	0	21
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>328</b>	<b>10</b>	<b>x</b>	<b>5 094</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				5 000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk min. rokov	83 555	11 164	94 719		0
Neuhrad. strata min.rokov	0				0
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	11 164	6 488	11 164		6 488

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Zákon. rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk min. rokov	74 830	8 726			83 555
Neuhradená strata min. rokov	0				0
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	8 726	11 164	8 726		11 164

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	36 000	72 000
<b>Výnosy celkom</b>	<b>36 000</b>	<b>72 000</b>
<b>Náklady - prijaté služby od Spiš Market, s.r.o.:</b>		
Vedenie účtovníctva	2 050	5 400
Nájom kancelárie, poštovej schránky	1 330	2 280
Telekomunikačné služby	57	104
Ostatné náklady	0	166
<b>Náklady celkom</b>	<b>3 437</b>	<b>7 950</b>

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov.

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

V Spišskej Novej Vsi, dňa 31.10.2025

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová