

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Úplný názov účtovnej jednotky : MAKLI GROUP s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Veľká Okružná 43, 010 01 Žilina
IČO : 46 636 455

Spoločnosť MAKLI GROUP s.r.o. bola dňa 19. apríla 2012 zapísana do OR v Žiline (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro , vložka 56544/L)

2. Hlavné činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- počítačové služby
- prenájom hnutel'ných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- vedenie účtovníctva
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2013 priemerný počet pracovníkov 0 z toho riadiaci pracovníci celkom 0.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Za predchádzajúce obdobie bola účtovná závierka chválená 26.8.2013

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno	Funkcia
Marcin Kliber	konateľ

Spoločníci :

Meno	výška podielu na ZI v %
Marcin Kliber	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. *Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.*

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. *Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je o do 1.700,- € sa účtuje na ťarchu nákladov, pričom sa vedie analytická evidencia.*

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20	Rovnomerná	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje stav materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov na základe inventúry k 31. 12. kalendárneho roka na príslušné účty triedy 1 – Zásoby.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nemala žiadne zásoby.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,*
- posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,*
- dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.*

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky (v celých euro):

voči odberateľom	-
Iné	4000

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok na finančný leasing .

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neúčtovala o prenajatom majetku.

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky tovaru alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2013 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehmotný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2740	4000
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Spolu	2740	4000

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Náklady budúcich období:		
-výstava.....	-	-
-.....ostatné.....	-	80
Príjmy budúcich období:		
-	-	-
	-	-
Spolu	-	80

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	Stav k 1.1.2013	Rozdelenie HV roku 20..	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2013
Základné imanie	-	-	-	-	-
Základné imanie	5000	-	-	-	5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-	-	-	-	-1190
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-1190
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1190	-	-	-	15079
Spolu	3810	-	-	-	18889

V sledovanom období spoločnosť vykázala zisk. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie, rok 2012 bol zaúčtovaný na neuhradenú stratu minulých rokov.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Zákonné rezervy	-	500		500
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia	-	-	-	-
Odstránenie odpadov a obalov	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy spolu	-	500	-	500
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia		500		500
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu		500		500
Rezervy spolu		500		500

*Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2014***3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Závazky do lehoty splatnosti	3100	6354
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	3100	6354
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie SF	K 31.12. 2012	k 31.12. 2013
Stav k 1.januáru		-
Tvorba		
Čerpanie		
Spolu		-

Spoločnosť v roku 2013 netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 nečerpala úvery.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za poskytnuté služby, tovar a vlastné výrobky (v celých euro) :

	2012	2013
tržby z predaja služieb		347771
tržby z predaja tovaru		
tržby za vlastné výrobky		
Spolu		347771

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevytvorila zásoby vlastnej výroby

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť nevykazuje žiadne významné výnosy z hospodárskej činnosti.

4. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	2012	2013
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky		691
Nerealizované kurzové zisky		
Spolu		691

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	2012	2013
Doprava		
Leasing - operatívny		
Nájomné zariadení		
Ostatný nájom		
Ostatne služby	1130	317974
Spolu	1130	317974

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Spoločnosť neviduje významné ostatné náklady z hospodárskej činnosti.

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	2012.	2013
Kurzové straty		
Realizované kurzové straty		1785
Nerealizované kurzové straty		
Spolu		1785

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne náklady.

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu (operatívny leasing).

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani záväzky.

Firma: MAKLI GROUP s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2013

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.