

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 7 1 1 2 0 0 9

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

4 5 2 7 5 0 8 4

DIČ

2 0 2 2 9 1 5 6 4 2

Kód SK NACE

7 3 . 1 .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i c h a l M a r t i k á n , s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á b r e ž i e J a n k a K r á Ľ a

Číslo

4 2 8 7 / 4

PSČ

0 3 1 0 1

Názov obce

L i p t o v s k ý M i k u l á š

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 13.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. Všeobecné údaje

- a. **Obchodné meno:** Michal Martikán, s. r. o.
Sídlo: Nábrežie Janka Kráľa 4287/4, L. Mikuláš
Dátum vzniku: 7. 11. 2009
IČO: 45 275 084

b. Opis hospodárskej činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinných činností
- reklamné a marketingové služby
-

c. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

- d. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia, t. j. riadna.
- e. Účtovná závierka za rok 2011 bola schválená valným zhromaždením dňa 26. 6. 2012. Zisk vo výške 29 900,15 EUR bol preúčtovaný na účet 364 – Závazky voči spoločníkom a členom.

B. Členovia orgánov spoločnosti

- a. **Štatutárny orgán**
konateľ: Michal Martikán

. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	B	c	d	e
Michal Martikán	5 000	100%	100%	100%
Spolu	5 000			

C. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
- b) Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Jednotlivé zložky majetku spoločnosti boli oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve: stále aktíva, zásoby, pohľadávky a záväzky v obstarávacej cene (teda cene obstarania a nákladmi súvisiacich s obstaraním). Peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.
- c) Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sumu 1 700 € alebo nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 501 – Spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. V roku 2013 účtovná jednotka neobstarala samostatne žiadny nehmotný ani hmotný majetok.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 000	0	12 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 637		1 637
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 637		13 6370

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22	23
Bežné bankové účty	213	143 233
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	235	143 256

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 900
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	46 924
Iné	
Spolu	

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	0	90 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	0	90 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Dlhodobé záväzky spolu		
------------------------	--	--

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
reklama	30 000	90 000				
Spolu	30 000	90 000				

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky v banke	5	4
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	30 000	90 000
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	30 000	90 000

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	48 500
Servis športovej výstroje		4 200
Manažment športovej prípravy		10 000
Športová príprava	0	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	18 187	17 659
Spotreba materiálu:	9 937	
PPS (lode, pádla)	8 250	17 659
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	60	30
Bankové poplatky	60	30
Mimoriadne náklady, z toho:		

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 756	x	x	57 927	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani	-9					
Umorenie daňovej straty						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	2 234	19	x	11 006	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 234	19	x	11 006	19

Základ dane z bežnej činnosti

VÝNOSY:	30 004,83
NÁKLADY (s výnimkou účt. skupiny 59)	18 308,15
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK:	11 696,68
PRIPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY:	60,00
545 Ostatné pokuty a penále	60,00
ODPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY:	4,83
662 úroky na BU zdanené zrážkou	4,83
ZÁKLAD DANE:	11 751,85
Daň 23%:	2 702,92
Daň vyberaná zrážkou (účet 591)	0,85
Spolu účet 591, r. 48 Výkaz ziskov a strát	2 703,77

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky – drobný hmotný majetok	16 159	17 659

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka nemá naplnenie.

Tabuľka č. 2

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 924		46 924		
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0	3441	2941		500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozd. zisk min. rokov	64 657	0	64 657		0
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 900	46 924	29 900		46 924
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

48. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Účtovná jednotka nemá naplnenie.