

## Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2013 bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 13.3.2014

Schválené dňa: 13.3.2014

### Všeobecné údaje

#### 1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: MAKRO MORAVANY SK s.r.o.  
Sídlo účtovnej jednotky: Vinohrady 8 940 01 nové Zámky  
IČO: 34152504  
DIČ: 2020161473  
Dátum založenia: 17.12.1996  
Dátum vzniku: 17.12.1996

Hlavné činnosti: SKNACE: 45400

#### 2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2012	Zamestnanci k 31.12.2013
1. Priemerný počet	6	6

#### 3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka je spoločnosť s ručeným obmedzením

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť MAKRO MORAVANY SK spol. s r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2012 : 19.03.2013

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 31.12.2013

#### 5.

Spoločnosť má jedného majiteľa so 100% podielom

### Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Spoločnosť sa presťahovala na inú adresu do prenájmu na základe nájomnej zmluvy s prenajímateľom Brantner.r.o. Nové Zámky a to na Vinohrady č.8 a od 17.10.2012 nepretržite vykonáva svoju činnosť. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov.

Druh majetku	DOBA ODPIS.	
HIM,DHIM	4,6	rovnomerne

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518,501.

8. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

9. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku.

10. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2013			2012
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	419764	158873	260891	283555
<i>Neobežný majetok</i>	184416	158873	25543	30456
<i>Dlhod.HM</i>	35530	34702	828	828

Samost.HVa SHV	148886	124171	24715	28385
		234324		
<i>Obežný majetok</i>	234324		252335	252335
<i>Krátk.pohl'.</i>	128856		128856	132410
Odberatelia (311)	127018		127018	128942
Posk.predd.(314)				
Pohl'.voči spol.				
Daň.pohl'. (341)				
Iné pohl'.	1838		1838	3468
<i>Finančné účty</i>	11142		11142	6570
Peniaze (211)	8395		8395	3572
Účty v bankách (221)	2747		2747	2998
<i>Časové rozlíšenie</i>	1024		1024	764
Náklady BO (381)				

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2013	2012
Spolu VI a Závazky	260891	283555
<i>Vlastné imanie</i>	153735	127341
<i>Základné imanie (411)</i>	6639	6639
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	1328	1328
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>		
<i>VH za účt.obdobie</i>	26403	6847
<i>Závazky</i>	107156	156214
<i>Dlhodobé záväzky</i>		
Dlh.záv.z obch.styku (479)		
Závazky zo SF (472)	3746	3869
<i>Krátkodobé záväzky</i>	59541	62440
Dodávatelia (321)		
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)	45350	18314
Závazky voči spol.(365)		
Závazky voči zamest. (331)	5411	4459
Závazky zo soc.poist.(336)	3896	3197
Daň.závazky (343)	11786	9161
Daň.závazky (345)		
Kontokorent -221	66945	85312

## Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

### 1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie	127341	153735	26403
v tom:			
Základné imanie (411)	6639	6639	-
Vlastné akcie /-/(252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitalové fondy (413)			
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	1328	1328	-
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	119365	112527	6838
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
HV bežného účtovného obdobia	6847	26403	19556

### 2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	119365
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	119365
Iné rozdelenie zisku	

### 3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

#### a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	90679
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	36339
Záväzky do lehoty splatnosti	5215
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní Záväzky po lehote splatnosti nad 30 dní	54326

#### b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	4188	4647
Tvorba	509	507
Čerpanie	829	256
Stav sociálneho fondu k 31.12.	3868	4188

### Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
1. Výnosy z bežnej činnosti	902677	828777
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	3187	3187
1.4. Tržby z predaja DM		1250
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		2185
1.6. Finančné výnosy	287	
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	906151	835399

## Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
<i>Prevádzkové N</i>		
Náklady na obstaranie tovaru (504)	677697	623945
Spotreba materiálu	20367	21120
Služby	20367	21120
Osobné náklady	138652	121347
Dane a poplatky	1799	946
Odpisy	4913	8992
Zostatková cena pred.DM		9664
Ostatné N	3023	2849
<i>Finančné Náklady</i>		9753
úroky	3921	6347
Ostatné N	9010	2166
<b>SPOLU</b>	<b>826285</b>	<b>1067244</b>

### Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2013	Suma v Eur r.2012
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>34714,95</b>	<b>8774</b>
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		

+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)	1117,76	1184
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	41,16	68
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona	261,48	114

+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		

+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
Základ dane	36135,35	10139,63
Odpočet daňovej straty		
Upravený základ dane	36135,35	10139,63

Výsledok hospodárenia pred zdanením  
Daň z príjmov

36135,35  
8311,13

---

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i>
13.3.2014			

---

<i>Schválené dňa:</i>			
13.3.2014			

---