

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁZNAMKE

k	31.12.2013
v	☐ eurocentoch ☒ celých eurách

IČO 35707321 DIČ 2020241080 Kód SK NACE 46.34.0	Účtovná záznamka ☒ riadna ☐ mimoriadna Účtovná záznamka ☒ zostavená ☒ schválená (vyznačená sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2013 do 12 2013 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2012 do 12 2012
--	---	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MO & DE INTERNATIONAL spol. s r.o.

Právna forma

spoločnosť s ručením obmedzeným

Obchodný register

Okresný súd Bratislava I.

Dátum založenia

Dátum vzniku

22.01.1997

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Podzáhradná

Číslo

32

PSČ

82106

Obec

Bratislava

Číslo telefonu

02 45243239

Číslo faxu

02

E-mailová adresa

bilanc@fvu.sk

Zostavená dňa:

18.03.2014

Podpisoví záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisoví záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej záznamky:

Podpisoví záznam ľuďa štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

28.03.2014

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Sprostredkovateľská činnosť	
Obchodná činnosť: nákup a predaj rozličného tovaru v rozsahu voľnej činnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu	
Reklamná činnosť	
Pohostinská činnosť /bez ubytovacích zariadení/	
Nákladná cestná doprava	

A. c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	3,00	4,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka, z toho:	3,00	4,00
počet vedúcich zamestnancov	1,00	1,00

A. e) Prílohy dôvod na zostavenie účtovnej záznamky

Komentár :

Účtovná záznamka spoločnosti k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná záznamka podľa § 7 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013

A. f) Dôvody schválenia účtovnej záznamky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dôvody schválenia účtovnej záznamky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 18.03.2013

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

E. - Ďalšie metódy a zásady

Predpoklad

Účtovná záznamka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Samostatné hnuteľné veci	Obstarávacia cena	14

E. c8) Zásoby obstarané kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby	Obstarávacia cena	36

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	47
Daňové pohľadávky	Menovitá hodnota	53
Iné	Menovitá hodnota	54

E. c13) Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	56
Banka	Menovitá hodnota	57

E. c14) Náklady rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období	Menovitá hodnota	63

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, záväzky a pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobé záväzky zo soc.fondu	Menovitá hodnota	103
Záväzky z obchod.styku	Menovitá hodnota	107
Voči zamestnancom	Menovitá hodnota	113
Sociálne zabezpečenie	Menovitá hodnota	114
Daňové záväzky	Menovitá hodnota	115
Voči spoločnostiam	Menovitá hodnota	112

E. c21) Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmu	Menovitá hodnota	115

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisovacia sadzba alebo koeficient	Daňový odpisovacia sadzba alebo koeficient
Hnuteľné veci	4,00	Lineárna	Podľa daňových odpisov		

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 348,00						6 348,00
Prírastky			1 973,00						1 973,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 321,00						8 321,00
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 348,00						6 348,00
Prírastky			1 973,00						1 973,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			8 321,00						8 321,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stromy a žahňovanie zvierat	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia			0,00						0,00

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stromy a žahňovanie zvierat	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 321,00						6 321,00
Prírastky			27,00						27,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			6 348,00						6 348,00
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 321,00						6 321,00
Prírastky			27,00						27,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			6 348,00						6 348,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia			0,00						0,00

F. b) Poistenie majetku

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Motorových vozidiel			501,00	257,00
Majetku			192,00	294,00
SPOLU			693,00	551,00

F. f) Goodwill

Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
Goodwill				
SPOLU				

F. s) Veková štruktúra pohľadov**F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadky**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadky spolu
Dlhodobé pohľadky			
Pohľadky z obchodného styku			
Pohľadky voči DEJ a MEJ			
Ostatné pohľadky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadky voči spoločným, členom a združeniu			
Iné pohľadky			
Dlhodobé pohľadky spolu			
Krátkodobé pohľadky			
Pohľadky z obchodného styku	4 023,00		4 023,00
Pohľadky voči DEJ a MEJ			
Ostatné pohľadky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadky voči spoločným, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadky a dotácie			
Iné pohľadky	145,00		145,00
Krátkodobé pohľadky spolu	4 168,00		4 168,00

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	650,00	813,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-464,00	-468,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SPOLU	186,00	345,00

F. zb) Všeobecné položky ľasovného rozlíšenia nákladov budúcích období a príjmov budúcích období

Komentár :

Náklady budúcích období v sume 178 € náklady roku 2014

G. - Údaje o pasívach
G. a1a) Opis z kladného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené z kladného imania

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Základné imanie	9 958,18	0,00	9 958,18	9 958,18	
SPOLU	9 958,18	0,00	9 958,18	9 958,18	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku
G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 268,00

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	6 268,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločným, členom	
Iné	
SPOLU	6 268,00

G. b) Rezervy**G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie**

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na mzdy za dovolenku a poistné	708,00	153,00	-708,00		153,00

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyplatené dovolenky a poistné	340,00	708,00	-340,00		708,00

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	22 800,00	7 581,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 800,00	7 581,00
Záväzky po lehote splatnosti		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	784,00	676,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	112,00	108,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	112,00	108,00
Ľupanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	896,00	784,00

H. - Údaje o výnosoch**H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Komentár :

Tržby za služby 8 260 € provízie

Tržby za tovar 75 276 € oblasť odbytu Slovensko

H. c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Komentár :

Výnosy pri aktivácii nákladov v sume 7 558 € mandátna odmena

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 260,00	8 924,00
Tržby za tovar	75 276,00	96 438,00
Výnosy zo zákazky		

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
SPOLU	83 536,00	105 362,00

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Komentár :

Náklady za poskytnuté služby:

Nákup tovaru v obstarávacej cene 53 593 €

Výkony spojov 1 916 €

Poradenstvo 1 200 €

Mzdové náklady, poisťné 27 861 €

J. - Údaje o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežný účtovný obdobie - Základ dane	Bežný účtovný obdobie - Daň	Bežný účtovný obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-14 493,00			6 268,00		
teoretická daň					1 191,00	
Daňovo neuznané náklady	4 236,00		23,00	496,00	94,00	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-6 764,00		23,00	-6 764,00		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-10 257,00		23,00			
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						

Názov položky	Bežný účetný obdobie - Základ dane	Bežný účetný obdobie - Daň	Bežný účetný obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie - Daň v %
Celková daň z príjmov						

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežný účetný obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účetného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účetného obdobia
Základné imanie	9 958,00				9 958,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísaním vlastného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 097,00				64 097,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlišení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	200,00				200,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 131,00	6 268,00			7 399,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-100 478,00				-100 478,00
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia	6 268,00	-14 493,00	6 268,00		-14 493,00
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 958,00				9 958,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísan° vlastn° imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 097,00				64 097,00
Z°konn° rezervn° fond (nedeliteľn° fond) z kapit°lov°ch vkladov					
Oce°ovacie rozdiely z precenenia majetku a z°v°zkov					
Oce°ovacie rozdiely z kapit°lov°ch úast°n					
Oce°ovacie rozdiely z precenenia pri z°l°len°í, splynut° a rozdelen°í					
Zákonn° rezervn° fond	200,00				200,00
Nedeliteľn° fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 131,00				1 131,00
Neuhradená strata minulých rokov	-94 151,00	-6 327,00			-100 478,00
V°sledok hospod°renia be°n°ho účtovného obdobia	-6 326,00	6 268,00	-6 326,00		6 268,00
Ostatné položky vlastného imania					
Č°et 491 - Vlastn° imanie fyzickej osoby - podnikateľa					