

A Informácie o účtovnej jednotke:**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MADO plus, s. r. o., bola založená 09. júna 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 53086/L).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka sa zaoberá polygrafickou činnosťou zameranou na reklamné a marketingové služby.

c) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.1.2013 – do 31.12.2013.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2012, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20. 8. 2013.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

Spoločnosť MADO plus s.r.o. je dcérskou spoločnosťou MADO spol. s r.o., ktorá nie je povinná vykonať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj nasledujúce obdobie****b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve**

V účtovnom období 2013 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok – obstaraný na základe nájomnej zmluvy (leasing) s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je minimálne 3 roky.

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (preprava, ...)

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. K rizikovým pohľadávkam sú kvalifikovaným odhadom vytvorené opravné položky, ktoré zohľadňujú mieru rizika vymožitelnosti pohľadávky.

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík. Oceňujú sa sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy na nevyčerpané dovolenky sú ocenené kvalifikovaným odhadom.

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

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Daňové odpisy pre dlhodobý majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vypočítajú podľa § 26 ods. 9 zákona o dani z príjmov a to rovnomerne každý mesiac počas doby trvania finančného prenájmu, zo sumy istiny. Účtovné odpisy sa prispôbia z hľadiska času a doby použiteľnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

Druh dlhodobého majetku	Doba daňových odpisov	Sadzby odpisov	Doba účtovných odpisov
Škoda Fábia	36 mesiacov	leasing	36 mesiacov
Volkswagen Transporter	33 mesiacov	leasing	48 mesiacov
Tlačiarenský stroj PP - 21, kompr.Schneider	45 mesiacov	leasing	45 mesiacov
Stroje so špecifikáciou	48 mesiacov	leasing	60 mesiacov
Laserové zariadenie VLS 3.50	44 mesiacov	leasing	56 mesiacov

Použitý systém odpisovania drobného dlhodobého hmotného majetku (do 1 700,- € a nižšie) sa účtuje ako zásoba na ťarchu účtu 501A do nákladov a účtovná jednotka ho vedie v operatívnej evidencii.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku**

Nehmotný majetok účtovná jednotka nevlastní žiadny

Hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 890						54 890
Prírastky			-						-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			54 890						54 890
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 027						31 027
Prírastky			10 400						10 400
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			41 427						41 427
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23 863						23 863
Stav na konci účtovného obdobia			13 463						13 463

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 890						54 890
Prírastky			-						-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			54 890						54 890
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 570						19 570
Prírastky			11 457						11 457
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			31 027						31 027
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 320						35 320
Stav na konci účtovného obdobia			23 863						23 863

b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku

DHM nadobudnutý formou finančného leasingu podlieha poisteniu v zmysle leasingových zmlúv. Poistenie je určené na dobu určitú a to po dobu platnosti leasingových zmlúv. Ďalej sú uzavreté zákonné poistenia zodpovednosti za škody na autá v sume 297,- €.

r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	414	524	-	-	938
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	414	524	-	-	938

s) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 529	10 298	12 827
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16 873		16 873
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 875		1 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 277	10 298	31 575

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 298	17 496
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21 277	24 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 575	41 07

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5	297
Bežné bankové účty	8 399	5 004
Spolu	8 404	5 301

zb) Významné položky časového rozlišenia na strane aktív

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	234	313
Telefón, internet, doména	82	78
Poistenie zodpov.za škodu Fábria, Volkswagen	152	152
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 391	5 150
Príspevok z Úradu práce	2 391	5 150

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva z peňažných vkladov dvoch spoločníkov vo výške 2700,- € a 2300,- €, ktoré sú splatené v plnej výške.

Vysporiadanie účtovného zisku vykazanom v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 773
Vysporiadanie 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	6 773
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Spolu	6773

b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 816	2 740	1 816		2 740
Zákonné rezervy	847	1 404	847	-	1 404
Ostatné rezervy	969	1 336	969	-	1 336

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	513	203	-	-	716
Ostatné rezervy	513	203	-	-	716
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 662	1 100	1 662		1 100
Zákonné rezervy	1 535	847	1 535	-	847
Ostatné rezervy	127	253	127	-	253

c) a d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	19 029	20 893
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 892	23 971
Krátkodobé záväzky spolu	40 921	44 864
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 432	36 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	34 432	36 349

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	141	118
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	298	155
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	413	132
Konečný zostatok sociálneho fondu	26	141

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé pôžičky vo výške 29 899,- € s dobou splatnosti v roku 2015.

m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu

Účtovná jednotka má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 002	-	-	9 146	3 002	-
Finančný náklad	66	-	-	715	66	-
Spolu	3 068	-	-	9 861	3 068	-

H. Údaje o výnosoch

a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výroba – veľkoplošná tlač		Služby – Tampoprint, Sieťotlač, Laser, SW služby		Tržby za tovar	
	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
Slovenská republika	22 702	30 978	31 636	36 493	52 247	47 810
Spolu	22 702	30 978	31 636	36 493	52 247	47 810

d) Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti

Boli poskytnuté príspevky z ÚPSVaR na osoby so zdravotným postihnutím podľa § 9 ods.1 zákona o službách zamestnanosti v celkovej výške 9 704,- €.

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 702	30 978
Tržby z predaja služieb	31 636	36 493
Tržby za tovar	52 247	47 810
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	106 585	115 281

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 393	26 185
Poštovné, telefóny, internet, web	1 626	1 115
Nájom	4 925	7 200
Nájom stroja Xerox	1 245	-
Spracovanie ekonomickej a mzdovej agendy	1 597	1 594
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 670	1 795
Zmluvné pokuty a penále	654	559
Tvorba opravných položiek	523	414
Ostatné náklady – zmluvné poistenie auta	297	297
Ostatné náklady - súdne trovy, trovy exekúcie	196	201
Finančné náklady, z toho:	3 970	3 970
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 678</i>	<i>3 970</i>
Úroky z leasingov, požičiek	1 915	2 855
Poplatky banke	183	186
Poistné leasingy	580	929

J. Informácie J. písmeno f) a g) o daniach z príjmov

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-14 380	x	x	6 773	x	x
teoretická daň	x	0	0	x	1287	19
Daňovo neuznané náklady	2 030	467	3,24	1 279	243	3,59
Výnosy nepodliehajúce dani	1 472	339	2,35	3 311	629	9,29
Umorenie daňovej straty	x	x	x	4 742	x	x
Spolu	-13 822	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	x	x
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka podsúvahové účty nevedie.

L. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Štatútom v roku 2013 neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012 tiež žiadne).

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Účtovná jednotka uskutočnila v priebehu účtovného obdobia r. 2013 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Hour spol. s r.o. - služby spojené s predajom reklamných predmetov a poskytnuté SW služby (konzultácie, testovanie)

MADO spol. s r.o. – nákup služby (spracovanie ekonomickej agendy)

O. Skutočnosti, kt. nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účt. zvierky

Nenastali žiadne skutočnosti ohrozujúce nepretržitosť trvania spoločnosti

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-17 710		6 773		-10 937
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 773	-14 380		-6 773	-14 380
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
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					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		-7 229			-7 229
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 229	-10 481		7 229	-10 481
Ostatné položky vlastného imania					