

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE MADOV spol. s r.o. k 31.12.2013

PRÍLOHA č. 1

Všeobecné údaje

1. Základné informácie o účtovnej jednotke :
Názov spoločnosti: MADOV spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti: Peťovka 46 913 26 MOTEŠICE
Dátum založenia: 08.02.2001
Dátum zápisu do obchodného registra: 21.02.2001
Identifikačné číslo: 363 169 46
2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:
 - výroba odevov a odevných doplnkov
 - sprostredkovateľská činnosť
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovaných živností
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovaných živností (maloobchod)

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 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.

3. Členovia štatutárneho orgánu: štatutárny orgán: konateľ
RSDr. Milan Adámi
Mníšna 1
911 01 Trenčín
Jediným spoločníkom spoločnosti je RSDr. Milan Adámi a je zároveň aj konateľom. Spoločnosť zastupuje samostatne.

Výška vkladu spoločníka je 13 227,57 EUR nepeňažný vklad.

4. Účtovnú závierku za rok 2012 schválilo valné zhromaždenie dňa 25.03.2013.
5. Pracovníci:
Spoločnosť k 31.12.2013 zamestnávala na hlavný pracovný pomer 8 zamestnancov. Počas roka sa v októbri vrátila pracovníčka z MD. Mzdové náklady oproti roku 2012 boli i napriek rovnakému počtu zamestnancov nižšie z titulu dlhodobej pracovnej neschopnosti dvoch zamestnancov.

6. Finančné vzťahy – platobný styk zabezpečuje účtovná jednotka prostredníctvom bežného účtu vedeného v ČSOB. Účtovná jednotka je platiteľom daní a príspevkov v rozsahu povinností podnikateľského subjektu v súlade s platnými predpismi.

ČL. II.

Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.

1. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek.

a) Nehmotný majetok.

Nehmotný majetok spoločnosť nevlasťní ani žiadny nehmotný majetok v roku 2013 neobstarala ani nevytvorila vlastnou činnosťou.

b) Dlhodobý hmotný majetok – ďalej len DHM

V bežnom roku obstarala účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok vo vo výške 17 806,- EUR jednalo sa o nedokončenú investíciu a dve ojazdené vozidlá.

c) Zásoby:

Spoločnosť účtuje o zásobách tovaru spôsobom A. Tovar na sklade a každý jeho pohyb je zaevidovaný na skladovej karte. Každý tovar má svoje číslo a pre každé číslo je vytvorená samostatná skladová karta. Tovar je oceňovaný v EUR. V účtovníctve sú zásoby vedené na analytických účtoch podľa skladu kde sa nachádzajú.

Hlavným dodávateľom pre spoločnosť je firma K+B , Mora, BSH, a ďalší menší dodávatelia.

Inventarizácia zásob bola vykonaná na konci obdobia v zmysle platných predpisov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky vo výške 533,- EUR sú pohľadávky voči splátkovým spoločnostiam HOME CREDIT a QUATRO. Jedná sa o nákupy z decembra , ktoré boli uhradené v januári 2014. Všetky sú v lehote splatnosti.

e) Finančný majetok

Z finančného majetku spoločnosť účtuje peniaze na účtu 211 –pokladnica a na účte 213 – ceniny, bankový účet 221 004 a peniaze na ceste 261.

Pokladnicu účtuje v analytickom členení na 211 002 pokladňa BT
211 005 pokladňa KOVO

Bankový účet má spoločnosť vedený v ČSOB pobočka Trenčín.

Iný finančný majetok spoločnosť nevlasťní.

f) Prechodné účty

V účtovnom období spoločnosť využívala účet 381 – Náklady budúcich období, kde časovo rozlišovala náklady, ktoré nesúvisia s rokom 2013.

g) Rezervy

Spoločnosť v roku 2013 tvorila nasledovné rezervy daňovo uznané:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku
- rezerva na poistné k nevyčerpanej dovolenke
-

2. Odpisovanie hmotného majetku.

Spoločnosť v roku 2013 odpisovala hmotný majetok vedený na kartách hmotného majetku. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený interným predpisom.

Spoločnosť odpisovala už obstaraný a zaradený HM a v roku 2013 zároveň začala odpisovať obstaraný HM ktorý bol zaradený do používania . Novo obstaraný HM odpisovala rovnomerne.

Spoločnosť netvorila opravné položky.

Záväzky

- z obchodného styku: jednalo sa o záväzky z faktúr, ktoré neboli ku koncu roka splatné. Všetky záväzky z obchodného styku boli v lehote splatnosti.
- Záväzky voči zamestnancom tvorili mzdy za december 2013 vyplatené v 1/2014 a taktiež záväzky zo sociálneho poistenia boli odvody k mzdám za december 2013.

Dlhodobý záväzok 3 EUR tvoril zostatok SF. Spoločnosť v priebehu roka nemenila spôsoby oceňovania a odpisovania, ktoré by ovplyvnili výšku majetku a záväzkov, vlastného imania resp. hospodárskeho výsledku.

5.Poistenie majetku

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu na hmotný majetok , osôb v služobných vozidlách a poistenie tovaru, zákonné a havarijné poistenie vozidiel. Zákonné a havarijné poistenie vozidiel má spoločnosť poistené v poisťovni Kooperatíva a hmotný majetok a zásoby v spoločnosti UNIQA.

ČL.III

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Prehľad o pohybe investičného majetku:

Účtovné odpisy hmotného majetku boli nasledovné:

Druh investičného majetku:	budova karta č. 1
Obstarávacia cena	13 895,80 EUR
Oprávky k 31.12.2013	11 699,53 EUR
ZC k 31.12.2013	2 823,77 EUR
Zaradené do používania :	21.03.2001
Metóda odpisovania:	zrýchlený odpis
Počet rokov odpisovania	20

Druh investičného majetku: budova karta č. 2	
Obstarávacia cena:	461 362,83 EUR
Oprávky k 31.12.2013	372 976,43 EUR
ZC k 31.12.2013	88 386,40 EUR
Zaradené do používania	12.09.2002
Metóda odpisovania:	zrýchlený odpis
Počet rokov odpisovania:	20

V roku 2013 spoločnosť vyradila z používania odpísané vozidlo a obstarala dve ojazdené vozidlá na prevádzkové účely.

HM k. č. 09 vozidlo OC	3582	EUR
Oprávky do 31.12.2013	671,68	EUR
ZC k 31.12.2013	2910,64	EUR
Rovnomerný odpis / zaradený do používania 08.04.2013/ odpisovaný 9 mesiacov		

HM k.č. 10 vozidlo OC	14 224,33	EUR
Oprávky do 31.12.2013	2 667,06	EUR
ZČ k 31.12.2013	11 557,27	EUR
Rovnomerný odpis zaradený do používania 10.04.2013 odpisovaný 9 mesiacov		

Ostatný hmotný investičný majetok o ktorom spoločnosť účtovala je už odpísaný.

Spoločnosť ešte vlastní pozemky v hodnote	146 676	EUR
Nedokončenú investíciu vo výške	87 511	EUR
Údaje o vlastnom imaní v celých EUR		

	Minulé obdobie	Bežné obdobie
Vlastné imanie	591 136	570 522
Základné imanie	13 278	13 278
Zákonný rezervný fond	2 682	2 682
Nerozdelený zisk min.rokov	587 676	573 668
Hospodársky výsledok	- 14 008	- 20 614

Údaje o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku	44 030,-	20 446,-
Záväzky voči zamestnancom	2 934,-	2 838,-
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 925,-	1 692,-
Daňové záväzky	720,-	4 455,-
Záväzky zo SF	150,-	3,-
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0,-	0,-
Zákonné rezervy	1 783,-	226,-

V roku 2013 vykonávala spoločnosť iba obchodnú činnosť.

Hospodársky výsledok a daň.

Súčet prev. finančných a mim. výnosov	487 853,82 EUR	407 877,63
Súčet prev. finančných a mim. nákladov	501 862,31 EUR	428 491,24
258,96		

Výsledok hospodárenia pred zdanením: - 14 008,49 EUR - 20 613,61

Z uvedeného vyplýva, že vplyv hospodárske krízy poznačil aj príjmy z predaja domácich potrieb a elektrospotrebičov. Neistota v oblasti zamestnanosti nedovoľuje zákazníkov nakupovať na splátky. Túto možnosť využíva čím ďalej tým menej ľudí. Taktiež internetový predaj a konkurenčné predajne, ktorých je viac ako v minulosti spôsobujú, že počet zákazníkov je delený a tým tržby nižšie.

Majetok spolu	642 678	600 182
Neobežný majetok	347 208	339 238
Obežný majetok	294 304	259 696
– zásoby	222 113	195 011
– pohľadávky	1 467	533
– finančný majetok	70 724	64 152

Sociálny fond

Spoločnosť tvorí sociálny fond v zmysle zákona vo výške 0,6 % z objemu mzdových prostriedkov zúčtovaných v roku 2013. Sociálny fond sa tvorí pravidelne. V nepeňažnej forme sa zo sociálneho fondu prispieva zamestnanom na stravu vo výške 0,25 za jeden stravných lístok na ktorý má zamestnanec nárok, pokiaľ to dovoľuje stav účtu sociálneho fondu.

Rezervný fond

Rezervný fond spoločnosť tvorila iba v predchádzajúcich rokoch. V roku 2013 rezervný fond netvorila.

IV. Záver

Spoločnosť v súlade s platnými postupmi účtovania zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2013.

Účtovná jednotka vypracovala účtovné výkazy a to:

SÚVAHA	POD 1 -01
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	POD 2 -01
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	

Spoločnosti nevyplýva povinnosť mať overenú účtovnú závierku audítorm.

Milan Adámi
konateľ spoločnosti