

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE MADOV spol. s r.o. k 31.12.2014

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 2014 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 2014 do 31.decembra 2014.

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 2013 schválilo valné zhromaždenie dňa 18.03.2014.
  
5. Pracovníci:  
Spoločnosť k 31.12.2014 zamestnávala na hlavný pracovný pomer 8 zamestnancov.  
Mzdové náklady oproti roku 2013 boli i napriek rovnakému počtu zamestnancov vyššie z titulu ukončenia dlhodobej pracovnej neschopnosti dvoch zamestnancov a jedno ukončenie MD. /36 324/41871/

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 nevlastní ani žiadny nehmotný majetok v roku 2014 neobstarala ani nevytvorila vlastnou činnosťou.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok – ďalej len DHM

V bežnom roku obstarala účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok vo vo výške 230,- EUR jednalo sa o nedokončenú investíciu /energie/.

#### 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 800,- EUR sú pohľadávky voči splátkovej a QUATRO. Jedná sa o nákupy za december , ktoré boli uhradené v januári 2015. 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 nevlastní.

#### f) Prechodné účty

V účtovnom období spoločnosť využívala účet 381 – Náklady budúcich období, kde časovo rozlišovala náklady, ktoré nesúvisia s rokom 2014.

#### g) Rezervy

Spoločnosť v roku 2014 tvorila nasledovné rezervy daňovo uznané:

- dodávka vody 11,12 /2014 fakturované v januári 2015
- telefóny 12/2014 fakturované v januári 2015
- 

## 2. Odpisovanie hmotného majetku.

Spoločnosť v roku 2014 odpisovala hmotný majetok vedený na kartách hmotného majetku. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený interným predpisom.

Spoločnosť odpisovala už obstaraný obstaraný HM ktorý bol zaradený do používania v minulých rokoch. Nový majetok neodpisovala.

Spoločnosť netvorila opravné položky.

## Závázky

- 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 2014 vyplatené v 1/2015 a taktiež záväzky zo sociálneho poistenia boli odvody k mzdám za december 2014.

Dlhodobý záväzok 12 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 poisťnú 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 |
| Obstarávacía cena          | 13 895,80 EUR     |
| Oprávky k 31.12.2014       | 12 248,59 EUR     |
| ZC k 31.12.2014            | 1 647,21EUR       |
| Zaradené do používania :   | 21.03.2001        |
| Metóda odpisovania:        | zrýchlený odpis   |
| Počet rokov odpisovania    | 20                |

ÚčPOD 3-01

IČO:36316946 IČ:2020178105

Druh investičného majetku: budova karta č. 2

Obstarávacia cena: 461 362,83 EUR

Oprávky k 31.12.2014 392 617,85 EUR

ZC k 31.12.2014 68 744,98 EUR

Zaradené do používania 12.09.2002

Metóda odpisovania: zrýchlený odpis

Počet rokov odpisovania: 20

HM k. č. 09 vozidlo OC 3 582,32 EUR

Oprávky do 31.12.2014 1 567,26 EUR

ZC k 31.12.2014 2 015,06 EUR

Rovnomerný odpis / zaradený do používania 08.04.2013/ odpisovaný 12 mesiacov.

HM k.č. 10 vozidlo OC 14 224,33 EUR

Oprávky do 31.12.2014 6 223,14 EUR

ZC k 31.12.2014 8 001,19 EUR

Rovnomerný odpis zaradený do používania 10.04.2013 odpisovaný 12 mesiacov.

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

V roku 2014 spoločnosť vyradila z používania predajom odpísané ojazdené motorové vozidlo.

Spoločnosť ešte vlastní pozemky v hodnote 146 676 EUR

Nedokončenú investíciu vo výške 87 742 EUR

Údaje o vlastnom imaní v celých EUR

|                            | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Vlastné imanie             | 560 617       | 570 522        |
| Základné imanie            | 13 278        | 13 278         |
| Zákonný rezervný fond      | 2 682         | 2 682          |
| Nerozdelený zisk min.rokov | 553 054       | 573 668        |
| Hospodársky výsledok       | - 9 905       | - 20 614       |

Údaje o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku 16 007,- 20 446,-

Záväzky voči zamestnancom 3 676,- 2 838,-

Záväzky zo sociálneho poistenia 2 103,- 1 692,-

Daňové záväzky 5 974,- 4 455,-

Záväzky zo SF 12,- 3,-

Dlhodobé záväzky z obchodného styku 0,- 0,-

Zákonné rezervy 153,- 226,-

V roku 2014 vykonávala spoločnosť iba obchodnú činnosť.

Hospodársky výsledok a daň.

|  |                |             |
|--|----------------|-------------|
| Súčet prev. finančných a mim. Výnosov  | 426 689,26 EUR | 407 877,63  |
| Súčet prev. finančných a mim. Nákladov | 435 634,40 EUR | 428 491,24  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením:   | - 8 945,14 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      | 586 346 | 600 182 |
| Neobežný majetok   | 560 617 | 339 238 |
| Obežný majetok     | 270 400 | 259 696 |
| – zásoby           | 188 292 | 195 011 |
| – pohľadávky       | 800     | 533     |
| – finančný majetok | 81 270  | 64 152  |

Sociálny fond

Spoločnosť tvorí sociálny fond v zmysle zákona vo výške 0,6 % z objemu mzdových prostriedkov zúčtovaných v roku 2014. Sociálny fond sa tvorí pravidelne. V nepeňažnej forme sa zo sociálneho fondu prispieva zamestnancom 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 2014 rezervný fond netvorila.

#### IV. Záver

Spoločnosť v súlade s platnými postupmi účtovania zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2014.

Účtovná jednotka vypracovala účtovné výkazy a to:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| SÚVAHA                       | Úč POD 1 -01 |
| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT         | Úč POD 2 -01 |
| POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE | Úč POD 3 -01 |

Spoločnosti nevyplýva povinnosť mať overenú účtovnú závierku audítorom.

Milan Adámi  
konateľ spoločnosti