

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

### INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť MADRONA, s.r.o. zo sídlom Trstín 463 (ďalej len Spoločnosť) bola založená 11.01.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 22.02.2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 19674/T).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

#### Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 4, z toho 2 vedúci zamestnanci.

#### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako dodatočná účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

#### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Dodatočná účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. marca 2015.

### INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Peter Hlávek

Ing. Zuzana Hlávková

Marcel Bednárovský

## INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrnuje do konsolidovanej účtovnej zvierky ani do žiadneho konsolidovaného celku.

## INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis do nákladov na účet 501	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 30.000 SKK a nižšia , sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-30	lineárna	2,5 až 5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna, degresívna	6,9 až 25
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	8,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis do nákladov na účet 501	100

### **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním . Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

### **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

### **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa v spoločnosti nepoužíva. Nie je dôvod.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním . Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. K 31.12.2013 neboli v Spoločnosti také pohľadávky.

### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

## **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

## **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť k 31.12.2013 o odloženej dani neúčtovala.

## **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

## **Leasing**

V roku 2013 spoločnosť ukončila lízingovú zmluvu na 36 mesiacov so spoločnosťou PSA FINANCE SLOVAKIA, s.r.o., predmetom lízingu bol automobil CITROEN BERLINGO.

## **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť nemá taký majetok, kedy by sa počítali deriváty.

V prípade jeho naplnenia:

-zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

-zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

-zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

### **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá taký majetok a záväzky, kedy by sa zabezpečovali derivátmi.

### **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

### **INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

#### **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke v prílohe č.1 .

Dlhodobý hmotný majetok je poistený.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

#### **Zásoby**

### **Zmena metódy oceňovania**

V roku 2013 sa nakupovaný materiál naďalej oceňuje cenou zistenou metódou kľzavého váženého aritmetického priemeru zo skutočných obstarávacích cien.

## Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

K 31. 12. 2013	K 31. 12. 2012
EUR	EUR
<u>64 750</u>	<u>48 216</u>
<u>58 519</u>	<u>53 290</u>
<u><b>123 269</b></u>	<u><b>101 506</b></u>

## Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok a nevykazuje taký majetok.

## Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
<u>náklady budúcich období - tel.poplatky, poistenie</u>	<u>2 553</u>	<u>1 727</u>
ostatné náklady budúcich období	0	0
prijmy budúcich období	0	0
<b>spolu</b>	<u><b>2 553</b></u>	<u><b>1 727</b></u>

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### Rezervy

V roku 2013 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 8 433 EUR.

## Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	K 31. 12. 2013	K 31. 12. 2012
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	342	6 408
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	87 010	115 521
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>87 352</b>	<b>121 929</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Odložený daňový záväzok - pohľadávka

O odloženom daňovom záväzku - pohľadávke spoločnosť v r. 2013 neúčtovala.

## Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	126	646
tvorba na ťarchu nákladov	441	310
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	509	830
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>58</b>	<b>126</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

## Bankové úvery

Spoločnosť má kontokorentný úver do výšky 50 tis. EUR z Československej obchodnej banky Trnava. K 31.12.2013 bol úver čerpaný vo výške 10 834,71 EUR. K 31.12.2012 výška investičného úveru, čerpaného v roku 2012 vo výške 35 000,- EUR, bola 18 459,- EUR. Ďalej spoločnosť čerpala v roku 2013 investičný úver vo výške 10 000,- EUR, zostatok k 31.12.2013 bol 6 108,- EUR.

## Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tovar		vlastné výrobky		služby		spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	312858	302281	127364	135448	189	200	440411	437929
Česká republika								
	<u>312858</u>	<u>302281</u>	<u>127364</u>	<u>135448</u>	<u>189</u>	<u>200</u>	<u>440411</u>	<u>437929</u>

### Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	31.12.13 EUR	31.12.12 EUR
kurzové zisky vznikajúce v priebehu roka z majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene	0	0
kurzové zisky pri uzavieraní účtovných kníh zo stavu majetku a záväzkov v cudzej mene prepočítané kurzom NBS ku dňu účtovnej závierky	0	0
<b>spolu</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2012 EUR
oprava a údržba	5 298	5 919
nájomné	10 397	10 211
telef., internet	1 581	2 049
právne služby	160	40
preprava	1 993	143
ostatné	1 833	1 497
<b>spolu</b>	<b>21 262</b>	<b>19 865</b>

### Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok

Prehľad o spotrebe materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávkach je znázornený v nasledujúcej tabuľke :

	2013 EUR	2012 EUR
spotreba materiálu	91934	99193
spotreba energií	0	0
ostatné	0	0
<b>spolu</b>	<b>91934</b>	<b>99193</b>

### Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	31.12.13 EUR	31.12.12 EUR
kurzové straty vznikajúce v priebehu roka z majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene	0	0
kurzové straty pri uzavieraní účtovných kníh zo stavu majetku a záväzkov v cudzej mene prepočítané kurzom NBS ku dňu účtovnej závierky	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	16 693		100,00 %	39 225		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		3 839	23,00 %		7 453	19,00 %
daňovo neuznané náklady	1 134	259	1,55 %	3 117	592	1,51 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	24,55 %	0	0	20,51 %

## INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok

Spoločnosť nemala v roku 2013 žiadny najatý majetok.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť mala v roku 2013 prenajatý sklad farieb v Bratislave.

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú žiadne.

## INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny.

## INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 01.01.2013 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2013 EUR
Základné imanie	9 958	0	0	0	9 958
Základné imanie	9 958	0	0	0	9 958
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0#	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 000	2 000	0	0	3 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	37 343	29 180	0	0	66 523
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 343	29 180	0	0	66 523
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	31 180	0	18 587	0	12 593
<b>Spolu</b>	<b>79 481</b>	<b>31 180</b>	<b>18 587</b>	<b>0</b>	<b>92 074</b>

## INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

## INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, z tohto dôvodu bola zostavená mimoriadna účtovná závierka.

.....  
dátum

.....  
podpis štatutárneho orgánu

