

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁZNAME

k	31.12.2014
v	☒ eurocentoch ☐ celých eurách

IČO	Účtovná záznamka	Účtovná záznamka	Mesiac	Rok
36274810	☒ riadna	☒ zostavená	od	1 2014
DIL	☐ mimoriadna	☐ schválená	Za obdobie	do 12 2014
2022061206	(vyznačená sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2013
Kód SK NACE			do	12 2013
46.37.0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M.BER, spol. s r. o.

Právna forma

spoločnosť s ručením obmedzením

Obchodný register

Obchodný register Okresného súdu Trnava; Oddiel: Sro; Vložená číslo: 17476/T

Dátum založenia

Dátum vzniku

31.08.2005

31.08.2005

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Jesenského

Číslo

2

PSČ

92901

Obec

Dunajská Streda

Číslo telefonu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

27.03.2015

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej záznamky:

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za schválenie účtovnej záznamky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom činnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej činnosti,	31.08.2005
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej činnosti.	31.08.2005
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej činnosti,	31.08.2005
- balenie ľajov.	24.06.2008

A. c) Priemerný prepočet počtu zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočet počtu zamestnancov	24,00	22,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka, z toho:	24,00	21,00
počet vedúcich zamestnancov	1,00	2,00

A. d) Ručenie spoločnosti

Komentár :

Účtovná jednotka (ĽJ) nie je neobmedzené ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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

Dátum schválenia účtovnej záznamky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 10.10.2014

Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

C. - Konsolidovaný celok

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú záznamku za všetky skupiny účtovníckych jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Komentár :

ĽJ nie je členom plánovaného konsolidovaného celku.

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorú zostavuje konsolidovaná účtovná zpráva skupiny účtovníckych jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Komentár :

Ďalej nie je členom riadneho konsolidovaného celku.

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné zprávy a adresa príslušného registra, ktorého vedie obchodný register, v ktorom sa ukladá tieto konsolidované účtovné zprávy

Komentár :

Ďalej nie je členom riadneho konsolidovaného celku.

C.d Oslobodenie od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zprávu a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 z konca

C. d1) Spoločnosť je materskou spoločnosťou, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zprávu podľa § 22 ods. 8

Komentár :

Ďalej nie je členom riadneho konsolidovaného celku.

C. d2) Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zprávu podľa § 22 ods. 12

Komentár :

Ďalej nie je členom riadneho konsolidovaného celku.

E. - Ďalšie údaje a záznamy

Predpoklad

Ďalšie údaje boli zostavené za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovníckych záznamov a metód

Predmet zmeny	Dôvod uplatnenia	Vplyv na	Výsledok v EUR
žiadne		Vlastné imanie	0,00
žiadne		Výsledok hospodárenia	0,00

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a zväzkov**E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena	3

E. c2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	11

E. c5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c7) Dlhodobý finančný majetok

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby	Obstarávacia cena	34

E. c9) Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby	Vlastné náklady	34

E. c10) Zásoby obstarané iným spôsobom

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c11) Zákazková výroba

Komentár :

ÚJ nevykonáva zákazkovú výrobu.

E. c12) Pohľadávky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	41
Krátkodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	53

E. c13) Krátkodobý finančný majetok

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c14) Ľasové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Ľasové rozlíšenie na strane aktív	Menovitá hodnota	74

E. c15) Závazky, rezervy, dlhopisy, závery a pohľadávky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Závazky	Menovitá hodnota	101

E. c16) Ľasové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Ľasové rozlíšenie na strane pasív	Menovitá hodnota	141

E. c17) Deriváty

Komentár :

ÚJ neúčtovala o derivátach.

E. c18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c20) Majetok obstaraný v privatizácii

Komentár :

ÚJ nevlastní takýto majetok.

E. c21) Daň z príjmov

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov	Menovitá hodnota	133

Odpisový plán**Dlhodobý nehmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	4,00	Lineárne	Lineárne	25	25

Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy	20,00	Lineárne	Lineárne	5%	5%

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisovná sadzba alebo koeficient	Daňový odpisovná sadzba alebo koeficient
Stroje, prístroje, inventár, dopravné prostriedky	4,00	Lineárne	Lineárne	25%	25%
Stroje, prístroje, inventár, dopravné prostriedky	6,00	Lineárne	Lineárne	16,67%	16,67%

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná prvá	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 491,68						6 491,68
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 491,68						6 491,68
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 439,58						3 439,58
Prírastky		1 055,00						1 055,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 494,58						4 494,58
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 052,10						3 052,10
Stav na konci účtovného obdobia		1 997,10						1 997,10

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná právna	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 491,68						6 491,68
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 491,68						6 491,68
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 384,58						2 384,58
Prírastky		1 055,00						1 055,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3 439,58						3 439,58
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 107,10						4 107,10
Stav na konci účtovného obdobia		3 052,10						3 052,10

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	51 747,56	1 639 350,70	1 428 560,55			7 803,50			3 127 462,31
Prírastky			96 327,04				98 827,04		195 154,08
Úbytky			113 921,06				96 327,04		210 248,10
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	51 747,56	1 639 350,70	1 410 966,53			7 803,50	2 500,00		3 112 368,29
Oprávk									

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stavba a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		694 485,59	1 131 125,88			5 712,30			1 831 323,77
Prírastky		98 158,00	241 924,74			1 673,02			341 755,76
Úbytky			113 921,06						113 921,06
Stav na konci účtovného obdobia		792 643,59	1 259 129,56			7 385,32			2 059 158,47
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 747,56	944 865,11	297 434,67			2 091,20			1 296 138,54
Stav na konci účtovného obdobia	51 747,56	846 707,11	151 836,97			418,18	2 500,00		1 053 209,82

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

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stavba a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 747,56	1 639 350,70	1 432 826,34			7 803,50			3 131 728,10
Prírastky			1 407,97						1 407,97
Úbytky			5 673,76						5 673,76
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	51 747,56	1 639 350,70	1 428 560,55			7 803,50			3 127 462,31
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		579 847,98	883 208,40			3 761,44			1 466 817,82
Prírastky		114 637,61	253 591,23			1 950,86			370 179,70
Úbytky			5 673,76						5 673,76
Stav na konci účtovného obdobia		694 485,59	1 131 125,87			5 712,30			1 831 323,76
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťahové zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 747,56	1 059 502,72	549 617,94			4 042,06			1 664 910,28
Stav na konci účtovného obdobia	51 747,56	944 865,11	297 434,68			2 091,20			1 296 138,55

F. b) Poistenie majetku

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Poistenie DNHM A DHM	Budovy, stroje, motorové vozidlá		16 098,00	16 098,00
SPOLU			16 098,00	16 098,00

F. r) Záúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	9 648,74	14 648,68			24 297,42
Pohľadávky voči DĚJ a MĚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	9 648,74	14 648,68			24 297,42

F. s) Veková štruktúra pohľadávok
F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči DĚJ a MĚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	12 307,39		12 307,39
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 307,39		12 307,39
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	971 540,89	627 735,06	1 599 275,95
Pohľadávky voči DĚJ a MĚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu	349 291,85		349 291,85
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 821,78		1 821,78
Iné pohľadávky	42 587,68		42 587,68
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 365 242,20	627 735,06	1 992 977,26

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
Mgr. Magdaléna Berceliová	640 643,00	0,00	640 643,00	640 643,00	
SPOLU	640 643,00	0,00	640 643,00	640 643,00	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	45 433,60

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	

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	45 433,60
Rozdelenie podielu na zisku spoločným, členom	
Iné	
SPOLU	45 433,60

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:	13 045,73	16 799,70	13 045,73		16 899,70
Na nevyčerpané dovolenky	11 445,73	15 299,70	11 445,73		15 299,70
Na audit	1 600,00	1 500,00	1 500,00		1 600,00
Na záväzky odberateľom					

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:	11 693,82	12 945,73	11 593,82		13 045,73
Na nevyčerpané dovolenky	10 073,75	11 445,73	10 073,75		11 445,73
Na audit	1 600,00	1 500,00	1 500,00		1 600,00
Na záväzky odberateľom	20,07		20,07		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	409 917,00	476 435,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 730,00	2 492,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	407 187,00	473 943,00
Krátkodobé záväzky spolu	658 706,00	1 245 816,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	448 593,29	707 531,01
Záväzky po lehote splatnosti	210 112,71	538 284,99

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 491,74	2 527,33
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 764,19	2 327,61
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 764,19	2 327,61
Uhradenie sociálneho fondu	2 526,30	2 363,20
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 729,63	2 491,74

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**G. i1) Bankové úvery**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísľuhnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísľuhnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR				920 433,59	920 433,59
Bankový úver	EUR				71 430,00	71 430,00

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Komentár :

Tržby za služby 435 933,12
Tržby za tovar 5 182 330,52

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	435 933,12	548 793,00
Tržby za tovar	5 182 330,52	5 219 840,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
SPOLU	5 618 263,64	5 768 633,00

I. - Údaje o nákladoch

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

Komentár :

Opravy a udržiavanie 38 576,80
Cestovné náklady 25 477,24
Náklady na reprezentáciu 22 473,34
Ostatné služby 442 807,08

J. - Údaje o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženéj 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 %	Bezprostredn e predchádzajú ce účtovný obdobie - Základ dane	Bezprostredn e predchádzajú ce účtovný obdobie - Daň	Bezprostredn e predchádzajú ce účtovný obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	437,00			63 560,00		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	33 812,63			42 200,55		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		17 928,00	22,00		21 279,00	23,00
Odložená daň z príjmov		-10 916,00	22,00		-315,00	23,00
Celková daň z príjmov		7 012,00	22,00		18 126,00	23,00