

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE MADOV s.r.o. k 31.12.2015

PRÍLOHA č. 1

Všeobecné údaje

1. Základné informácie o účtovnej jednotke :
Názov spoločnosti: MADOV 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 2015 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 2015 do 31.decembra 2015.

3. Členovia štatutárneho orgánu: štatutárny orgán: konateľ

Milan Adámi
Mníšna 1
911 01 Trenčín

Jediným spoločníkom spoločnosti je 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 2014 schválilo valné zhromaždenie dňa 10.03.2015.

5. Pracovníci:

Spoločnosť k 31.12.2015 zamestnávala na hlavný pracovný pomer 8 zamestnancov.

Mzdové náklady oproti roku 2014 boli i napriek rovnakému počtu zamestnancov vyššie z titulu úpravy miezd v zmysle Zákonníka práce.

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 2015 neobstarala ani nevytvorila vlastnou činnosťou.

b) Dlhodobý hmotný majetok – ďalej len DHM

V bežnom roku obstarala účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok vo vo výške 259,- 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 598,- EUR sú pohľadávky voči splátkovej spoločnosti QUATRO. Jedná sa o nákupy za december , ktoré boli uhradené v januári 2015. Všetky sú v lehote splatnosti. Ostatné pohľadávky – neuhradené dobropisy od dodávateľovi 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 2015.

g) Rezervy

Spoločnosť v roku 2015 vysporiadala rezervy z roku 2015. Vzhľadom na zmenu postupov účtovania v roku 2015 pre uznané rezervy nemala náplň.

2. Odpisovanie hmotného majetku.

Spoločnosť v roku 2015 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.

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 2015 vyplatené v 1/2016 a taktiež záväzky zo sociálneho poistenia boli odvody k mzdám za december 2015.

Dlhodobý záväzok 5 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 poistenie vozidiel. Zákonné 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 31.12.2015 | 12 595,98 EUR |
| ZC k 31.12.2015 | 1 299,82EUR |
| Zaradené do používania : | 21.03.2001 |
| Metóda odpisovania: | zrýchlený odpis/01.01.2015 rovnomerne |
| Počet rokov odpisovania | 20 /zmena od 01.01.2015- 40 rokov |

Nakoľko sa jedná o administratívnu budovu v roku 01.01.2015 bola zmena v odpisovom pláne v zmysle platného zákona o dani z príjmov.

Majetok bol odpisovaný rovnomerne a doba odpisovania sa zvýšila na 40 rokov.

Úč PODV 3-01

IČO:36316946 IČ:2020178105

Druh investičného majetku: budova karta č. 2

Obstarávacia cena: 461 362,83 EUR

Oprávky k 31.12.2015 415 685,99 EUR

ZC k 31.12.2015 45 676,84 EUR

Zaradené do používania 12.09.2002

Metóda odpisovania: zrýchlený odpis/ 01.01.2015 rovnomerne

Počet rokov odpisovania: 20

Taktiež od 01.01.2015 došlo k zmene odpisovania zo zrýchleného na rovnomerné odpisovanie. Jedná sa o obchodné priestory a doba odpisovania zostala 20 rokov.

Uvedená zmena zvýšila náklady na odpisy cca 5 882 EUR.

HM k. č. 09 vozidlo OC 3 582,32 EUR

Oprávky do 31.12.2015 2 462,87 EUR

ZC k 31.12.2015 1 119,48 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 9 778,22 EUR

ZC k 31.12.2014 4 445,11 EUR

Rovnomerný odpis zaradený do používania 10.04.2013 odpisovaný 12 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 88 001 EUR

Údaje o vlastnom imaní v celých EUR

| | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Vlastné imanie | 473 378 | 560 617 |
| Základné imanie | 13 278 | 13 278 |
| Zákonný rezervný fond | 2 682 | 2 682 |
| Nerozdelený zisk min.rokov | 485 575 | 553 054 |
| Hospodársky výsledok | - 29 665 | - 9 905 |

Údaje o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku 14 394,- 13 811,-

Záväzky voči zamestnancom 3 494,- 3 676,-

Záväzky zo sociálneho poistenia 1 795,- 2 103,-

Daňové záväzky 4 593,- 5 974,-

Záväzky zo SF 5,- 12,-

Dlhodobé záväzky z obchodného styku 0,- 0,-

Zákonné rezervy 0,- 153,-

V roku 2015 vykonávala spoločnosť iba obchodnú činnosť.

Hospodársky výsledok a daň.

| | | | |
|------------------------|----------|------------|----------------|
| Súčet prev. finančných | Výnosov | 376 878,94 | 426 689,26 EUR |
| Súčet prev. finančných | Nákladov | 405 584,65 | 435 634,40 EUR |

Výsledok hospodárenia pred zdanením: - 28 705,71 EUR -8 945,14 EUR

Príjmy z predaja domácich potrieb a elektrospotrebičov boli nižšie. 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 | 497 659 | 586 346 |
| Neobežný majetok | 287 219 | 314 827 |
| Obežný majetok | 209 376 | 270 400 |
| – zásoby | 175 082 | 188 330 |
| – pohľadávky | 2 854 | 800 |
| – finančný majetok | 31 440 | 81 270 |

Valné zhromaždenie dňa 10.03.2015 rozhodlo tiež o vyplatení zisku z roku 2007 spoločníkovi .

Sociálny fond

Spoločnosť tvorí sociálny fond v zmysle zákona vo výške 0,6 % z objemu mzdových prostriedkov zúčtovaných v roku 2015. 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 2015 rezervný fond netvorila.

IV. Záver

Spoločnosť v súlade s platnými postupmi zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2015.

Účtovná jednotka vypracovala účtovnú závierku podnikateľov v podvojnom účtovníctve a to:

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

Spoločnosti nevyplýva povinnosť mať overenú účtovnú závierku audítorom.

Milan Adámi
konateľ spoločnosti