

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2015

Všetky údaje a informácie účtovnej závierky sú zostavené na základe príslušných právnych noriem, vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Údaje sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak.

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

A.1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Mediamac s.r.o.

IČO: 36 781 363

A.2. Opis hospodárskej jednotky

Hlavná činnosť hospodárskej jednotky je veľkoobchod a maloobchod s počítačovými komponentami. Vo výpise z obchodného registra sú uvedené ďalšie 3 činnosti.

A.3. Zamestnanci

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala 7 zamestnancov.

A.4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

A.5: Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

B.1. Spoločníci: Marek Macák, Ivana Macáková

B.2. Štatutárny orgán: Marek Macák, Ivana Macáková

B.3. Orgán: Výkonné vedenie:
Marek Macák, Ivana Macáková

Spôsob konania štatutárneho orgánu spoločnosti s ručením obmedzeným:

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne a bez obmedzenia.

Informácie k časti B písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia.

Tabuľka č. 1

spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat. položkách VI ako na Zi v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Marek Macák	3319,39	50	50	50
Ivana Macáková	3319,39	50	50	50
spolu:	6639,78	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

C.1. Spoločnosť v účtovnom období nevlastnila podiely v iných spoločnostiach.

C.2. Spoločnosť v účtovnom období nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike v nadväznosti na postupy účtovania. Táto účtovná závierka bude navrhnutá na schválenie riadneho zasadnutia jediného spoločníka.

b) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v nasledujúci mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. DNM sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína nasledujúci mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne a používa sa rovnomerný spôsob odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

c) zásoby

Do zásob patrí skladový materiál a skladový tovar. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, ako to definujú postupy účtovania.

d) pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k nedobytným a pochybným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť stanovuje výšku

opravnej položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok ako aj analýzy rizika nevymožiteľnosti pre každú pohľadávku individuálne. Na základe výsledkov analýzy rizika nevymožiteľnosti sa pre každú pohľadávku individuálne spoločnosť rozhodne o konečnej výške opravnej položky.

e) finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou a sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Spoločnosti v účtovnom období roku 2015 nevyplynula povinnosť tvorby žiadnych rezerv.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV

E.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2338						2338
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2338						2338
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2338						2338
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2338						2338
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

E.2. Dlhodobý hmotný majetok

Za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	samostat. hnutelné veci	pestovateľské celky trval. por.	základné stádo a ťaž. zvier.	ostatný DHM	obstar. DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

stav na začiatku účtovného väznenia	40000	324988	114597					
Prírastky		307						
Úbytky			22561					
presuny								
stav na konci účtovného obdobia	40000	325295	92036					

Oprávky

stav na začiatku účtovného obdobia		16250	57890					
prírastky		27108	25561					
úbtky			19196					
stav na konci účtovného obdobia		43358	54525					

Opravné položky

stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota

stav na začiatku účtovného obdobia	40000	308738	56707					
stav na konci účtovného obdobia	40000	281937	37511					

E.2. Dlhodobý hmotný majetok**Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	samostat. hnutelné veci	pestovateľské celky trval. por.	základné stádo a ťaž. zvier.	ostatný DHM	obstar. DHM	spolu:
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

stav na začiatku účtovného väznenia	0		125118				323232	
Prírastky	40000		47317				89073	
Úbytky			57838				412305	
presuny							0	
stav na konci účtovného obdobia	40000		114597				0	

Oprávky

stav na začiatku účtovného obdobia		0	84200					
------------------------------------	--	---	-------	--	--	--	--	--

prírastky		16250	31528					
úbtky			57838					
stav na konci účtovného obdobia		16250	57890					

Opravné položky

stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota

stav na začiatku účtovného obdobia	40000		40918					
stav na konci účtovného obdobia	40000	308738	56707					

E.3. Pohľadávky

V časti pohľadávok spoločnosť vykazuje iba pohľadávky z obchodného styku.:

Pohľadávky: Názov položky	bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce. Účtov. obd.	
	splatnosť			splatnosť
	do jedného roka vrátane	od jedného r. do piatich r.	do jedného roka vrátane	od jedného r. do piatich r.
a	b	c	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	49713	16491	134818	
Daňové pohľadávky	0		38	
Ostatné pohľadávky	9029		8010	
spolu:	58742	16491		

E.4. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Pokladnica, ceniny	6281	6800
bežné bankové účty	31074	127
spolu:	37355	69127

Spoločnosť má zriadený bežný účet v Slovenskej sporiteľni

E.5. Položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
	585	502
spolu:	585	502

Túto položku tvoria poisťky v Komunálnej poisťovni

F. INFORMÁCIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

F.1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13179
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9506
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
spolu:	9506

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo rozhodnuté, že vykázaný zisk roku 2015 bude v plnej výške preúčtovaná na účet **428 – Nerozdelený zisk minulých rokov**.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
spolu:	

F.2. INFORMÁCIE O REZERVÁCH

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nemala povinnosť tvoriť krátkodobé ani dlhodobé rezervy. Taktiež v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nemala povinnosť tvoriť žiadne rezervy.

F.3. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	197083	325555
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu:	197083	325555

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobousplatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu:		

F.4. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Spoločnosti nevyplynula v bežnom účtovnom období a tiež ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovať o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku.

F.5. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	173	132
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu:	28	41
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	201	173

**F.6. INFORMÁCIE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, POŽIČKÁCH
A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH**

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky		
Krátkodobé pôžičky spolu:		
Krátkodobé finančné výpomoci		
Krátkodobé finančné výpomoci spolu:		

G.1. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Za rok 2015 dosiahla spoločnosť celkové výnosy vo výške.....502056EUR

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.. Medzi významné položky výnosov patria výnosy z predaja služieb.

Oblasť odbytu	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Poskytnuté služby	13200	150136
Predaj tovaru	481728	1786924
Tržby z predaja investičného majetku		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Náhrada škody od poisťovne		
bankové úroky		
Úroky z omeškania		
Ostatné finančné výnosy	7128	8387

Výnosy spolu:	502056	1946149
----------------------	---------------	----------------

H.1. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Celkové náklady spoločnosti dosiahli v roku 2014 výšku:.....492550 €

Medzi položky s najväčším podielom na nákladoch patria: predaný tovar.

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Spotreba materiálu, PHM	24240	64090
Predaný tovar	352180	1629118
Oprava a udržba auto	3238	12860
Ostatné služby	12987	
mzda, zák.soc.nákl.k mzdám,	9161	
Dane a poplatky	1302	
Manka a škody na tovare		
Prevádzkové náklady	10263	
Odpisy DHM	38090	37412
úroky	1660	5018
Zostatková cena predaného HIM		
kurzové straty	482	2526
bankvé poplatky	1287	1329
Poistenie predmetu leasingu		
Ostatné	137660	
Náklady spolu:	492550	1932970

I.1. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

J.1. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K.1. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav na začiatku účtov.obdob.	Prírastky	Úbytky	Presuny	stav na konci účtov.obdob.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
vlastné akcie a vl.obch.podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané					
vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	404013				404013
Zákonný rezervný fond	141				141
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z					

precenenia					
majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kap.účasť.					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
pri zlúčení, splynutí a rozdeleno					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	24077	13179			37256
Neuhradená strata minul. rokov	3033				3033
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9506				9506
Vyplatené dividendy					
Ostat. položky vlastného imania					

V Tvrdošíne, dňa 29.06.2016