

POZNÁMKY

k 31.12.2015

účtovná jednotka: **MCD, s.r.o.**

Čl. I.

Všeobecné informácie

1)

a)

obchodné meno: **MCD, s.r.o.**
sídlo: **Bratislavská 18**
dátum založenia: **11. 10. 1999**
dátum vzniku: **09. 02. 2001**
IČO: **36316733**
DIČ: **2020178160**
IČ DPH: **SK2020178160**

b)

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

Firma má v predmete činnosti:

- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- poskytovanie služieb colnej deklarácie
- colné ručiteľské služby
- sekretárske služby a preklady /vrátane tlmočnických služieb/
- podnikateľské poradenstvo s výnimkou činnosti ekonomických, účtovných a organizačných poradcov
- reklamné činnosti
- inžinierska činnosť v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- zasielateľstvo
- cestná nákladná doprava
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- neverejná osobná cestná motorová doprava vykonávaná vozidlami do 9 miest vrátane vodiča
- sprostredkovanie dopravy

Firma sa prednostne zaoberá nákladnou dopravou a poskytovaním colných služieb.

2)

Účtovná závierka zostavená za rok 2014 bola schválená dňa 21.12.2015.

3)

Predkladaná účtovná závierka je riadna účtovná závierka zostavenej k 31.12.2015.

4)

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek, nemá účasť na základnom imaní iných spoločností alebo družstiev, t.z., že sa jej netýka konsolidácia.

5)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	21

Čl. II.

Informácie o orgánoch spoločnosti

Orgánom účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, žiadne pôžičky. Nie sú žiadne plnenia na súkromné účely poskytnuté štatutárnym orgánom, ktoré by bolo potrebné vyúčtovať.

Čl. III.

Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy použité v predchádzajúcom účtovnom období.

3) -

4)

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený cenou obstarania.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** je ocenený cenou obstarania.
- **Zásoby obstarané kúpou - cenou obstarania vrátane nákladov na obstaranie** /ktorými sú napr. dopravné, poštovné/
- **Pohľadávky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** je oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Závazky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Firma časovo rozlišuje všetky položky okrem pravidelne sa opakujúcich poplatkov**

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Poistné sa oceňuje podľa zmluvne dohodnutej celkovej výšky, poplatky podľa skutočnej fakturácie v podiele na časový úsek budúceho obdobia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období – úroky, sa vykazujú v súlade so splátkovými kalendármi leasingových zmlúv v podiele na časový úsek budúceho obdobia.

Účtovné odhady a predpoklady:

Opravné položky

Na základe zásady opatrnosti, v prípadoch, kedy bol predpoklad, že nastane zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, firma tvorila opravné položky.

K pohľadávkam boli opravné položky tvorené na základe individuálneho posúdenia rizikovosti jednotlivých položiek.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
A	b	C	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4210,77	459		3800,77	869
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4210,77	459		3800,77	869

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12.295,52				12.110,43
Nevyčerpané dovolenky a odvody	9.908,16	9.561,64	8.677,2	782,17	10.010,43
Audit	2.100	2.100	2.100		2.100
Leasingové úroky	287,36		287,36		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12.608,41				12.295,52
Nevyčerpané dovolenky a odvody	9.758,40	9.459,38	7.889,47	1.420,15	9.908,16
Poistky	233,07		233,07		0
Audit	2.000	2.100	2.000		2.100
Leasingové úroky	517,44	287,36	517,44		287,36
Zverejnenie UZ	99,5		99,5		

Určenie odhadu výšky krátkodobých rezerv:

-rezerva na nevyčerpané dovolenky:

výpočet: nárokovateľné nevyčerpané dni dovolenky vynásobené priemerným zárobkom za 4. štvrťrok 2015.

-rezervy na audit:

výpočet: vo výške zmluvných dojednaní

Predpoklady

Firma účtuje o odloženej dani aj v prípade odloženej pohľadávky lebo predpokladá, že dosiahne ZD, z ktorého by bolo možné sumy vyrovnať.

Odložená daň sa viaže k rozdielu z opravných položiek k pohľadávkam po lehote splatnosti a k nákladom, ktoré sú daňovo uznateľné až po zaplatení.

Firma vykazuje odložený daňový záväzok/pohľadávku ako výsledkový zostatok účtu 481.

g) Odpisový plán

Spoločnosť zostavila odpisový plán v súlade s predpokladanou dobou používania jednotlivých druhov majetku.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Prívesy	6	lineárna	17
Inventár	6	lineárna	17

Majetok do 1700€ organizácia považuje za zásoby a účtuje ho hneď do spotreby na osobitný analytický účet 501 011.

h) V sledovanom roku firme neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

5/

V sledovanom roku firma neúčtovala o chybách minulých účtovných období.

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) -

2) -

3) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	266.250	246.487

Zabezpečené záväzky sú záväzky súvisiace s leasingom vozidiel.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	574.815,85

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom obstaraným prostredníctvom leasingov až do ukončenia leasingu.

4) -

5)

Informácie o výnosoch a nákladoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj majetku	15.300	47.100
Výnosy z odpísaných pohľadávok		1.199
Refundácia VAT z krajín EU	64.889	71.411
Náhrady z poisťovní	7.129	5.433
Ostatné	878	494
Spolu	88.196	125.637

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.735.561	1.671.477
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2100	2100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a údržba majetku	86.846	79.680
Cestovné náhrady	206.374	214.082
Externá preprava	1.267.996	1.223.968
Nájomné	48.701	52.834
Ostatné	123.544	98.813
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	204.731	223.795
VAT zaplatená v krajinách EU	64.854	69.671
Poistky	31.961	37.234
Mýtné poplatky	97.905	95.785
Ostatné	10.011	21.105

Finančné náklady, z toho:	13.540	18.102
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>875</i>	<i>1.151</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky	8.701	12.616
Ostatné	3.964	4.335

Vo firme sa nevyskytujú výnosy ani náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu.

Čl. V .

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1)

a) Opis a hodnota podmieneného majetku

-

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

-

2)

Významné položky ostatných finančných povinností

Firma má uzatvorené nájomné zmluvy na dobu neurčitú a po ukončení nájmu má povinnosť vrátiť priestory do pôvodného stavu.

Uzatvorené úverové zmluvy sú zabezpečené pohľadávkami.

3)

Informácie o skutočnostiach sledovaných na podsúvahových účtoch :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	7696,32	18447,9
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	331852	305.277
Iné položky		

Informácie o prenajatom majetku:

Spoločnosť má uzatvorených 10 leasingových zmlúv na nákladné motorové vozidlá a prívesy z ktorých 6 končí v roku 2016, 1 končí v roku 2017, 1 končí v roku 2018 a 2 končia v roku 2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina	144.163	122.087		150.189	96.298	
Finančný náklad	5.876	4.617		6.492	1.699	
Spolu	150.039	126.704		156.681	97.997	

Čl. VI.**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

-

Čl. VII.**Ostatné informácie**

Na firmu sa nevzťahujú informačné povinnosti požadované v tejto časti.