

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:

M – PROFEX spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky:

Donnerova 17, 841 05 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

Výroba, servis a montáž svetelnej a nesvetelnej reklamy; reklamná činnosť; sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb; veľkoobchodná a maloobchodná činnosť so spotrebným tovarom, priemyselným tovarom a rozličným tovarom v rozsahu voľnej živnosti.

Čl. I (2)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Valné zhromaždenie účtovnej jednotky schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku k 31. 12. 2015 a rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2015 dňa 4.5.2016.

Čl. I (3)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka: riadna, zostavená

Čl. I (5)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	25	28

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1)

Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti:

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Čl. III (4)

a) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – ocenený obstarávacou cenou (kúpnou cenou + vedľajšími nákladmi - prepravné)
2. Zásoby obstarané kúpou – ocenené obstarávacou cenou (kúpnou cenou + vedľajšími nákladmi – najmä prepravné)
3. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – pri oceňovaní príjmu výrobkov na sklad v priebehu roka je to súčet priamych nákladov, pri ocenení nedokončenej výroby na konci roka je to súčet priamych nákladov a výrobné réžie
4. Pohľadávky – oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku, k pohľadávkam po splatnosti tvorené opravné položky
5. Krátkodobý finančný majetok – ocenený menovitou hodnotou
6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období krátkodobé) – ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku
7. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku
8. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – účtovná jednotka má prenatatý nehnuteľný majetok – budovu, za ktorú platí dohodnutý mesačný nájom na základe nájomnej zmluvy

g) Tvorba odpisového plánu:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku:

1. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné sume 2 400,00 EUR sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400,00 EUR a doba jeho použitia je dlhšia ako 1 rok, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
2. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné sume 1 700,00 EUR sa účtuje na

DIČ	2	0	2	0	3	1	8	3	7	7
IČO			1	7	3	3	2	0	3	6

ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700,00 EUR a doba jeho použitia je dlhšia ako 1 rok, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok. Doba odpisovania jednotlivých druhov hmotného majetku je odvodená z Prílohy č. 1 k Zákonu č. 595/2003 Z. z. o Dani z príjmov – Zaradenie hmotného majetku do odpisových skupín. Používajú sa základné sadzby odpisovania:

4 roky pre odpisovú skupinu 1 – 1/4 pre ročný odpis a 1/48 pre mesačný odpis

6 rokov pre odpisovú skupinu 2 – 1/6 pre ročný odpis a 1/72 pre mesačný odpis

8 rokov pre odpisovú skupinu 3 – 1/8 pre ročný odpis a 1/96 pre mesačný odpis

12 rokov pre odpisovú skupinu 4 – 1/12 pre ročný odpis a 1/144 pre mesačný odpis

20 rokov pre odpisovú skupinu 5 – 1/20 pre ročný odpis a 1/240 pre mesačný odpis

Doba odpisovania dlhodobého nehmotného majetku je v odpisovom pláne stanovená na 40 mesiacov. Dlhodobý nehmotný majetok je už doodpisovaný a nový dlhodobý nehmotný majetok nebol zatiaľ obstaraný. Odpisová sadzba je 1/40 pre mesačný odpis.

Majetok sa odpisuje zo vstupnej ceny alebo zo zvýšenej vstupnej ceny.

Účtovné odpisy sú stanovené ako lineárne. Účtovná jednotka účtuje mesačné odpisy.

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (3)

Spoločnosť v roku 2016 odpísala pohľadávky vo výške 52.481,33 €. K pohľadávkam spoločnosť tvorila daňové opravné položky vo výške 3.497,86 €. Úprava základu dane je uvedená na riadkoch 180 a 290 daňového priznania. Valné zhromaždenie dňa 5.12.2016 rozhodlo o vyplatení podielu na zisku spoločníkovi.