

POZNÁMKY

IČO 

3	6	6	2	6	6	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	8	5	0	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : MICHA+ s.r.o.  
Sídlo: Nám. A.H. Škultétyho 6 , 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	2	2
Vedúci zamestnanci	1	1

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

**II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

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

áno       nie

**II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

**II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné     provízie     poistné     clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	stav na konci obdobia
Motorové vozidlá 022	10800	10800
Kancelária 021	6971	6971

IČO : 36626686

DIČ : 2021850380

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky-mot.vozidlá 082	0	2700
Oprávky – kancel. 081	6134	6483

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Kancel. Potreby	0	0

## II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	3999	2736
Bankový účet - 221	155	5443

## II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	7998	6694
Pohľ.voči spol. 355	0	83

## II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	411	63
Prij.zalohy 324	0	2000
Zamestnanci – 331	985	831
Odvody – SP, ZP – 336	518	475
Daň z príjmov PO – 341	480	611
Daň závisl. Činn. – 342	102	60
Daň z motor.vozidiel 345	117	186
Citroen – Unicredit leas.	8100	5400
Záv. Voči spol. 365	2700	2700

IČO : 36626686

DIČ : 2021850380

### Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	6639	6639
Nerozdelený zisk 428	10207	10207
Rezervný fond – 421	123	123
Nerozdel.strata - 429	6639	6639
Záv.zo Soc.fondu – 472	48	48

### II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

#### II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.  
Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	Rovnomerný	Rovnomerný

#### II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami ( text v poznámke )

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 36626686  
DIČ : 2021850380

### III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501 – kancel.potreby, zariadenie , PHM	7465
Spotr.energie – 502	208
Servis MV – 511	592
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , telefon , administr. služby , inzercia	5137
Mzdové náklady – 521	11408
Zákon.sociál.a zdrav.zabezpeč. - 524	1636
Stravné lístky – 527	492
Daň z motorových vozidiel – 531	186
Ostatné dane a poplatky - 538	94
Zostat. Cena DHM – 541	0
Ostatné náklady z HČ – 548 – Poist. Firma , MV	448
Odpisy DHM – 551	3049
Platené úroky - 562	0
Ostatné finančné náklady – 568	83
Daň z príjmov PO r. 2017 - 591	611

### IV VÝNOSY

Predaj služieb 602	29325
Predaj DHM – 641	0
Ost. Výnosy - 648 – prijaté prís. UPSVR	6382

### V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2018
1	Výnosy	35707
2	Náklady	32797
3	Hospod.výsledok - účtovný	2910
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	2910
6	Daň z príjmov PO	611
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	2299