

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2019
bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 31.10.2020
Schválené dňa: 31.10.2020

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: Mai Kel s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Ratnovce 14, 922 31 Ratnovce
IČO: 46578994
DIČ: 2023503548
Dátum založenia: 13.03.2012
Dátum vzniku: 13.03.2012

Hlavné činnosti: SKNACE: 56300 – služby pohostinstiev

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2019
1. Priemerný počet	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	6941
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	2443
5. Sociálne náklady (527, 528)	29
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	9413

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Mai Kel s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2019 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenia predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2018 – 26.06.2019

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:
Mikel Bullakaj - konateľ

Spoločníci:
Mikel Bullakaj s upísaným vkladom 5.000 €, z toho splatené 5.000 €.

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
4. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
5. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
7. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Reštauračný nábytok	6.rokov	Rovnomerný odpis

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2019			2018
	brutto	korekcia	netto	Netto
Spolu Majetok	27691	1572	26119	11214
<i>Neobežný majetok</i>	4469	1572	2897	3477
<i>Dlhod.HM</i>	4469	1572	2897	3477
Samost.HVa SHV	4469	1572	2897	3477
<i>Obstar.DHM</i>				
<i>Obežný majetok</i>	21047		21047	6517
<i>Zásoby</i>	4417		4417	4417
<i>Tovar</i>	4417		4417	4417
<i>Krátk.pohl'.</i>	1875		1875	1922
Pohl'.z obch.styku	1875		1875	1922
<i>Daň.pohl'.</i>				
<i>Finančné účty</i>	14755		14755	178
Peniaze (211)	14373		14373	161
Účty v bankách (221)	382		382	17
<i>Časové rozlíšenie</i>	2175		2175	1220
Náklady BO (381)	2175		2175	1220

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2019	2018
Spolu VI a Závazky	26119	11214
<i>Vlastné imanie</i>	-33791	-33990
<i>Základné imanie (411)</i>	5000	5000
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	-38990	-37765
<i>VH za účt.obdobie</i>	199	-1225
<i>Závazky</i>	59910	45204
<i>Dlhodobé záväzky</i>	76	47
<i>Závazky zo soc.fondu (472)</i>	76	47
<i>Krátkodobé záväzky</i>	59834	45157
<i>Dodávateľia (321)</i>	8980	8016
<i>Závazky voči spol. (365)</i>	46651	34997
<i>Závazky voči zamestn. (331)</i>		415
<i>Závazky zo soc.poist. (336)</i>	3492	1570
<i>Daňové záväzky (341,343)</i>	711	159
<i>Iné záväzky (379)</i>		
<i>Bežné bank.úvery (221)</i>		1

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	-33990	-33791	199
Základné imanie (411)	5000	5000	0
Vlastné akcie /-/ (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitalové fondy (413)			
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)			
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)			
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-37765	-38990	-1225
HV bežného účtovného obdobia	-1225	199	1424

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-38990
Úhrada straty z rezervného fondu	

Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	-38990
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	1875
Záväzky do lehoty splatnosti	2211
Záväzky po lehote splatnosti	57699

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2019	2018
1. Výnosy z bežnej činnosti	29686	26473
1.1. Tržby za predaj tovaru	29686	26473
1.2. Tržby za predaj vl.výrobov a služieb	0	0
1.3. Zmena stavu vnútr.zásob	0	0
1.4 Tržby za predaj HM	0	0
1.4. Ostatné výnosy z hosp.činn.	0	0
2. Finančné výnosy	0	0
3. Mimoriadne výnosy	0	0
<i>Výnosy spolu</i>	<i>29686</i>	<i>26473</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2019	2018
<i>Prevádzkové N</i>	<i>29173</i>	<i>27479</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)	8478	4098
Spotreba materiálu	230	212
Služby	10472	12322
Mzdové náklady	6941	7951
Nákl.na soc.poist.	2443	2799
Sociálne náklady	29	47
Dane a poplatky		50
Odpisy	580	
Ostatné N		
<i>Finančné Náklady</i>	<i>261</i>	<i>219</i>
Ost.nákl.úroky		
Ostatné N	261	219
<i>SPOLU</i>	<i>29434</i>	<i>27698</i>

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2019
Hospodársky výsledok pred zdanením	252,18
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení	
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane	
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)	
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	

+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)	
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahrňané do základu dane	
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)	
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona	
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve	
- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
- Sumy podľa § 17 ods.19, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez	

likvidácie (§17 ods. 13 zákona)	
Ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami	
Základ dane	252,18
Odpočet daňovej straty	
Upravený základ dane	252,18

Výsledok hospodárenia pred zdanením	252,18 €
Daň z príjmov	52,95 €
Suma dane považovanej za preddavok	0 €
Splatná daň z príjmov	52,95 €

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i>
31.10.2020			

Schválené dňa:

31.10.2020