

IČO

4	6	9	3	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	6	5	1	9	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

Poznámky Úč MÚJ 3-01

Č.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I.1.Názov spoločnosti: MaDa Consulting, s.r.o.

Sídlo: Žilinská cesta 492/92, 013 11 Lietavská Lúčka

Dátum zápisu do Obchod.registra: 05.12.2012

Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.57925/L

I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- Marketingové služby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 1, z toho riadiaci pracovník 1.

I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2020, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 25.06.2020.

I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

Č.II..INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2020 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2020. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2020 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Záväzky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2020. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO 4 6 9 3 0 7 0 1 DIČ 2 0 2 3 6 5 1 9 0 5

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

Zákazková výroba anehnutel'nosti na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

II.3. Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

II.4. Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

ČI.III.. ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2020(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.2020(€)
61732	0	0	0	61732

Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávk a opravné položky k 1.1.2020(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávk a opravné položky k 31.12.2020 (€)
11298	15288	0	26586

Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2020 (€)	Zostatková cena k 31.12.2020 (€)
50434	35146

III.2. Údaje o pohľadávkach.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam .z obchodného styku polehote splatnosti

Opravné položky k pohľadávkam k 1.1.2020 (€)	Tvorba (€)	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti (€)	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia pohľadávky z účtovníctva (€)	Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2020 (€)
248	619	0	0	867

Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	0
Pohľadávky po lehote splatnosti (€)	1843

IČO 4 6 9 3 0 7 0 1 DIČ 2 0 2 3 6 5 1 9 0 5

Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť neviduje k 31.12.2020 pohľadávky voči spriazneným osobám.

III.3.Údaje o rezervách.

Popis jednotlivých rezerv.

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2020 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2020 (€)
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

III.4.Údaje o záväzkoch.

Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	756
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	578
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	536
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	0

Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	88		
Za sociálne poistenia	77		
Daňové záväzky	142		

Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť neviduje k 31.12.2020 záväzkov voči spriazneným osobám.

III.5.Prehľad o sociálnom fonde.

Stav k 1.1.2020(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2020(€)
144	5	0	149

III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Druh úveru	Stav k 1.1.2020(€)	Úrovňová sadzba (%)	Splatnosť	Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2020(€)
Spotrebný úver	26190	8,91	05.11.2022	19481

III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2020 nevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o vysporiadaní straty z roku 2019 nasledovne:

-preúčtovanie na účet 429-Neuhradená strata

Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1.2020 (€)	Stav k 31.12.2020 (€)
Základné imanie	35000	35000
Kapitálové fondy	27000	27000

IČO 4 6 9 3 0 7 0 1 DIČ 2 0 2 3 6 5 1 9 0 5

Fondy zo zisku	356	356
Hosp.výsledok minulých rokov	-38196	-24944
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	-35444	-18556
Vlastné imanie celkom	-11284	18856

III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Výdavky za služby neuhradené do 31.12.	113,00
Nadspotreba PHM	301,26
Suma účtového odpisu prevyšujúca daňový odpis	14997,50
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	430,08
Spolu	15841,84

Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Platby za služby z roku 2019 zaplatené v roku 2020	100,00
Spolu	100,00

III.11 Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti – Mgr.Martin Dilhof. Za výkon funkcie konateľa nepoberala v roku 2020 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.