

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**ČI.I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti : Maison Group, spol. s.r.o.
Radlinského 797/17Z
052 01 Spišská Nová Ves

Dátum zápisu : 24.11.2011

Dátum zápisu do obchodného registra: 21.1.2020 – Obchodný register Okresného súdu Košice
I, odd. s.r.o., vl.č.28736/V

Identifikačné číslo: 46436430

IČ DPH: SK 2023379105

Spoločnosť Maison Group bola kúpená spoločníkmi k 1.1.2020

Hlavnou činnosťou spoločnosti je mäsiarstvo.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 82 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 82 | 1 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 1 |

Účtovná závierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením dňa 24.apríla 2020.

Č.II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Spoločnosť nevlastní hmotný majetok nad 1700 eur a nehmotný majetok nad 2400 eur
Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a menej sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok spoločnosť účtuje do spotreby.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť vytvárala zásoby aj vlastnou činnosťou, a to na rozrábke vo Svite. Tieto výrobky boli oceňované vlastnými nákladmi – podľa skutočnej výšky nákladov.

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou.

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

Spoločnosť neprijala žiadny dar a ani nenadobudla majetok privatizáciou. Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vyказuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane. Spoločnosť Maison Group s.r.o. nie je ručiteľom v iných spoločnostiach.

DIČ: 2023379105

ČL.III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

Opravné položky k zásobám a pohľadávkam sa nevytvárali.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky vo výške 199 794 eur, a to:

- pohľadávky z obchodného styku vo výške 183 007 eur - do lehoty splatnosti 182 205 eur a po lehote splatnosti 802 eur
- iné pohľadávky vo výške 16 787 eur do lehoty splatnosti.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke s ktorým môže voľne disponovať, nie je záložený.

Na účte 261 997 Peniaze na ceste sú zaúčtované zrazené preddavky z vyšších fa DE za mesiac december vo výške 5339,85 eur, ktoré boli úhradené v januári 2021, ale prislúchajú do roku 2020.

Závazky spoločnosti sú dlhodobé so splatnosťou jeden až päť rokov, a to vo výške 6481 eur.

Sem patria zaúčtované úroky z pôžičiek, ktoré boli vyplatené v roku 2020 a záväzky zo SF vo výške 6191 eur.

- Čerpanie SF: - strava príspevok zamestnancom vo výške 475 eur
- narodeninové poukážky vo výške 10 eur.

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Sociálny fond: - začiatkový stav | 53,00 eur |
| - tvorba | 6623,00 eur |
| - čerpanie | 485,00 eur |
| - konečný zostatok | 6191,00 eur |

Závazky krátkodobé spolu 221382 eur, z toho do lehoty splatnosti jeden rok 221382 eur.

Krátkodobé rezery boli tvorené na nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, na základe priemernej mzdy zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky vo výške 15190 eur.

Spoločnosť nemá bankový úver a ani záväzky zabezpečené záložným právom.

Na účtoch 249 firma eviduje krátkodobé pôžičky od cudzích v hodnote 100000 eur a taktiež aj pôžičku od spoločníka vo výške 20000 eur na účte 365100. Pôžičky sú úročené 3%.

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla stratu vo výške 525,91 eur, ktorá bola v roku 2020, na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, pokryta z nerozdeleného zisku vo výške 397,51 eur. Rozdiel 128,40 eur bol zaúčtovaný na účet 429010 Nerozdelená strata.

DIČ: 2023379105

ČL.IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Medzi významné nákladové položky patria materiálové náklady, ktoré súvisia s rozrábkou mäsa vo Svite – nákup bravčových polovičiek a bravčového pleca tenisa a s tým súvisiace služby. Ďalšou nákladovou položkou sú osobné náklady .

Tržby za vlastné výrobky a tržby za služby, zvlášť za výkony v Nemecku, tvoria významnú položku výnosov z hospodárskej činnosti. Tržby v DE činili 1884764,85 eur. Spoločnosť mala prevádzku v Nemecku.

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov a ich pracovno právny vzťah je zamestnanec.

Spoločnosť má ekonomické a personálne prepojenie so závislými osobami v tuzemsku - spoločnosť Spiš Market- a medzi nimi boli uskutočňované transakcie, ktoré sú vyčíslené v DP v tabuľke I:

- fakturácia pre SM za služby 8 729,37 eur
- nákup služieb od SM za 117 855,49 eur
- fakurácia pre SM za zásoby v hodnote 2 464 006,42 eur
- nákup zásob od SM ZA 2 384 561,26 eur.

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Základ dane e | | Daň v % g |
|--|-----------------------|----------|-----------------|------------------|--|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | | | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 151418 | X | X | | | X |
| teoretická daň | X | 31798 | 21 | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 471 | 99 | 21 | | | 21 |

DIČ: 2023379105

| | | | | | | |
|----------------------------|--------|-------|----|---|--|----|
| Výnosy nepodliehajúce dani | 139582 | 29313 | 21 | | | 21 |
| Umorenie daňovej straty | 626 | 132 | 21 | | | 21 |
| Spolu | 11675 | 2452 | 21 | | | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 2452 | 21 | x | | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | 21 |
| Celková daň z príjmov | x | 2452 | 21 | x | | 21 |

Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí 139582 eur. Spolu výška daňovej straty na odpočet je 12300 eur.

ČL.IX.PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5000 | | | | 5000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |

DIČ: 2023379105

| | | | | | |
|--|-------|-------|------|--|-------|
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 398 | | 398 | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1744 | -128 | | | -1872 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -526 | 90380 | -526 | | 90380 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov.

Spoločnosť má ekonomické, personálne prepojenie so závislými osobami.

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka až po deň zostavenia účtovnej zvierky, nenastali žiadne zmeny a okolnosti v spoločnosti.

Vypracovala: Terézia Jančárová