

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****Č.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.

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	12	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	11	82
počet vedúcich zamestnancov	2	6

Účtovná zvierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 26.októbra 2021.

## **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 vykazuje 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.

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

Opravné položky k zásobám a pohľadávkam sa nevytvárali.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky.

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	802
Pohľadávky do lehoty splatnosti	28 558	198 992
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>28 558</b>	<b>199 794</b>

Pohľadávky do lehoty splatnosti: - z obchodného styku: 21 686 eur

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené a finančný majetok nebol založený.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	814	1 960
Bežné bankové účty	238 309	226 034
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	5 340
<b>Spolu</b>	<b>239 123</b>	<b>233 334</b>

Spoločnosť eviduje krátkodobé a dlhodobé záväzky.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	3 587	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	62 128	223 833
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>65 715</b>	<b>223 833</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 697	6 482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 697</b>	<b>6 482</b>

Záväzky do lehoty splatnosti voči dodávateľom: 16 257 eur

Záväzky po lehote splatnosti voči dodávateľom: 3 587 eur

#### Sociálny fond:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	6 191	53
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 257	6 623
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 257</b>	<b>6 623</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>751</b>	<b>485</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 697</b>	<b>6 191</b>

Čerpanie SF na stravu vo výške 375,40 eur.

Spoločnosť eviduje krátkodobé rezery, ktoré boli tvorené na nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, na základe priemernej mzdy zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>15190</b>	<b>1 097</b>	<b>15 190</b>		<b>1 097</b>
Nev.dovolenka a odvody z nej	15 190	1 097	15 190		1 097
Účtovné služby					
Nevyfakturované dodávky					
Audit.služby					

Spoločnosť nemá bankový úver a ani záväzky zabezpečené záložným právom.

Na účtoch 249 firma eviduje krátkodobé pôžičky od cudzích v hodnote 100 000 eur a taktiež aj pôžičku od spoločníka vo výške 20 000 eur na účte 365100. Pôžičky sú úročené 3%.

#### **ČLIV. 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 .

Významnú položku výnosov z hospodárskej činnosti tvoria tržby za vlastné výrobky. Spoločnosť mala prevádzku v Nemecku, za ktorú mala spoločnosť tržby vo výške 48 352 eur.

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

DIČ: 2023379105

Spoločnosť má ekonomické a personálne prepojenie so závislými osobami v tuzemsku , a to so spoločnosťou Spiš Market, spol. s r.o. - medzi nimi boli uskutočňované transakcie, ktoré sú vyčíslené v DP v tabuľke I:

- fakturácia pre SM za materiál: 1 887,34 eur
- nákup služieb od SM: 79 333,58 eur
- fakurácia pre SM za výrobky: 2 276 904,82 eur
- nákup zásob od SM : 2 004 537,09 eur.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e		Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 864	X	X	151 418		X
teoretická daň	X	4 381	21	x	31 798	
Daňovo neuznané náklady	5 708	1 199	21	471	99	21
Výnosy nepodliehajúce dani	9 287	1 950	21	139 582	29 313	21
Umorenie daňovej straty	184	39	21	626	132	21
Spolu	17 101	3 591	21	11 675	2 452	21
Splatná daň z príjmov	x	3 591	21	x	2 452	21
Odložená daň z príjmov	x			x		21
Celková daň z príjmov	x	3 591	21	x	2 452	21

Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí 9 287 eur. Spolu výška daňovej straty na odpočet je 184 eur.

**ČL.IX.PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

DIČ: 2023379105

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	0	89 934	12 500		77 434
Neuhradená strata minulých rokov	-1872				-1872
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 934	17 239	89 934		17 239
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

DIČ: 2023379105

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitál. účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

DIČ: 2023379105

Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	398		398		0
Neuhradená strata min. rokov	-1744	-128			-1872
Výsledok hospod. bež. účt. obdobia	-526	89934	-526		89934
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.

K 31.12.2021 ukončila spoločnosť činnosť v Nemecku.

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

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová