

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Názov a sídlo: M&P spol. s.r.o., Jánošíková 264, 01001 Žilina

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť M&P spol. s.r.o. bola založená 14.07.1992 a do OR bola zapísaná 28.07.1992 /Obchodný register Okresného súdu v Žiline, vložka č. 573/L/

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: M & P, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jánošíkova 264, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Sprostredkovanie obchodu

Veľkoobchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koces.živnosti,
Dodávky a poradenské služby ohľadne programov na sprac. dát,
Oprava údržba kanc.stroj., prístrojov,PC a zar. na sprac. dát,
Organizovanie a zabezpečovanie školení a seminárovSpracovanie dát a súvisiacej činnosti,
Reklamné činnosti, inzercia,
Inžinierska činnosť ,

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

UZ spoločnosti je k 31.12.2021 zostavená , ako riadna UZ, za účtovné obdobie 01.01.2021-31.12.21

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.03.2021

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. I (4) Údaje o skupine**

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 6 8 2 0 3

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 3 7 5

 Áno Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu neperetržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v SR a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, poistné, poštovné a pod.)

Drobný krátkodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je 30.000,- Sk a nižšia, Spoločnosť odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Ku dňu zostavenia ÚZ má spoločnosť dostatočné rezervy, čo sa týka jej financovania. V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie spoločnosti, môže uskutočniť opatrenia, aby znížilo náklady a optimalizovalo peňažné toky a tým udržalo likviditu

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

DM nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu za ktorú sa DM obstaral a náklady súvisiace s obstarávaním /clo, montáž,poistné/

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť pri účtovaní zásob postupuje podľa §43 - spôsobom A. Zásoby nakupované sa oceňujú OC. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

 spôsobom A účtovania zásob spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob) iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Tvorba opravných položiek tvorená k neuhradeným pohľadávkam po splatnosti

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávka		1 214	617	411	1 420

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

OP tvorená neuhradeným k pohľadávkam po splatnosti

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky					1 214

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z min. udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odvody, rezervu na audit a účtovnú závierku

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spoločnosť vlastní DM aj staršieho dáta, ktorí je už účtovne aj daňovo odpísaní, ale vlastní aj MV, ktoré sa odpisujú rovnomerne UO=DO, viď tabuľka

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Server Dell, Tlačiarne	odpísané		
PC, trezor, Graf. stanica	odpísané		
Osobné automobily	odpísané		
BMX x3 xDrive	4 roky	1/4	UO=DO
Fiat Dolbo	4roky	1/4	UO=DO
New Kia Ceed	4roky	1/4	UO=DO
KIA Proceed	4roky	1/4	UO=DO