

POZNÁMKY

IČO

3	6	6	2	6	6	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	0	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : MICHA+ s.r.o.
 Sídlo: Nám. A.H. Škultétyho 6 , 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	2	2
Vedúci zamestnanci	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	stav na konci obdobia
Motorové vozidlá 022	10800	0
Kancelária 021	6971	6971
Motorové vozidlá 022	20000	20000

IČO : 36626686

DIČ : 2021850380

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky-mot. vozidlá 082	8100	0
Oprávky – kancel. 081	6971	6971
Oprávky – mv VK39CG	7917	12917

Zásoby:

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	13315	7342
Bankový účet - 221	1127	26911

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	6369	5894
Pohľ.voči spol. 355	0	0

II (2) d) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	1086	433
Prij.zalohy 324	0	19000
Zamestnanci – 331	1086	1049
Odvody – SP, ZP – 336	611	613
Daň z príjmov PO – 341	381	329
Daň závisl. Činn. – 342	94	88
Daň z motor.vozidiel 345	175	118
Záv.voči konateľom – 365	5790	0
Tiguan – VUB leas	11548	9932

IČO : 36626686
DIČ : 2021850380

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	6639	6639
Nerozdelený zisk 428	13289	15341
Rezervný fond – 421	285	393
Nerozdel.strata - 429	6639	6639
Záv.zo Soc.fondu – 472	220	379

II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	Rovnomerný	Rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 36626686
DIČ : 2021850380

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501 – kancel.potreby, zariadenie , PHM	4249
Spotr.energie – 502	204
Servis MV – 511	0
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , telefon , administr. služby , inzercia	3079
Mzdové náklady – 521	15962
Zákon.sociál.a zdrav.zabezpeč. - 524	5144
Stravné lístky – 527	1205
Daň z motorových vozidiel – 531	118
Ostatné dane a poplatky - 538	0
Zostat. Cena DHM – 541	2700
Ostatné náklady z HČ – 548 – Poist. Firma , MV	540
Odpisy DHM – 551	4000
Platené úroky - 562	423
Ostatné finančné náklady – 568	111
Daň z príjmov PO r. 2021 – 591	329

IV VÝNOSY

Predaj služieb 602	27350
Predaj DHM – 641	3000
Ost. Výnosy - 648 – prijaté prís. UPSVR	9579

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2021
1	Výnosy	39930
2	Náklady	37739
3	Hospod.výsledok - účtovný	2191
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	2191
6	Daň z príjmov PO	330
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	1861