

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Ing. Milan Mikušiak - MANAGER, s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 5.9.2013. Od 11.1.2017 bol jediným spoločníkom Ing. Milan Mikušiak. Dňa 11.5.2021 bola v OR zapísaná zmena: spoločníkmi sú Ing. Milan Mikušiak (vklad 750,- Eur 15%), Mgr. Anabela Meľo (vklad 1430,- Eur 28,6 %) , dňa 17.2.2022 bola zmenená výška vkladu Ing. Patrície Slosiar Mikušiak (vklad 1410,- Eur 28,20%). Dňa 17.2.2022 sa stala spoločníčkou JUDr. Veronika Mikušiaková (vklad 1410,- Eur 28,20%)

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Ing.Milan Mikušiak - MANAGER, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Žiar 75, 03205, Žiar

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Ubytovacie služby, prenájom nehnuteľností, prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu a nájom samoobslužnej autoumyvarne.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 09.03.2022

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

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli zobrazené všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú k účtovnému obdobiu bez ohľadu na dátum ich platenia.

Používané účtovné zásady sú v súlade s postupmi účtovania v zmysle Zákona o účtovníctve a Zákona o dani z príjmov.

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

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

DHM - Náklady na technické zhodnotenie DHM zvyšujú jeho obstaráviaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Technické zhodnotenie DHM nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700,- Eur.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	022,021,031	doprava,montáž, clo, kolky, poplatky a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.
Dlhové CP držané do splatnosti	065	CP J&T a CP VEREX REALITY, CBA VEREX - úrokové výnosy sú pripisované pravidelne na bežný účet spoločnosti a účtované do výnosov v príslušnom roku
Vlastnými nákladmi		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	211,221	Nominálna hodnota, v cudzej mene prepočet kurzom NBS deň pred ich vznikom.
Pohľadávky pri ich vzniku	311,315	Nominálna hodnota, v cudzej mene prepočet kurzom NBS deň pred ich vznikom.
Záväzky pri ich vzniku	321,325	Nominálna hodnota, v cudzej mene prepočet kurzom NBS deň pred ich vznikom.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností	062	Spoločnosť vlastní podielové cenné papiere 25 ks kmeňových akcií (25% základného imania) spoločnosti VEREX HOLDING, a.s. v nominálnej hodnote jednej akcie 9.959,- Eur.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Podielové listy VUB	063	
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Daň z príjmov - splatná	591	V súlade so Zákonom o dani z príjmov

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

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: ÚJ účtuje o zásobách spôsobom "B".

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

Ocenenie záväzkov ich menovitou hodnotou pri ich vzniku, ocenenie rezerv podľa dostupných dokladov a materiálov.

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

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

V súlade s postupmi účtovania, so Zákonom o účtovníctve a konštrukciou účtovnej závierky v časti - Súvaha. Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zák. rezervného fondu, oceňovacích rozdielov, výsledku hospodárenia minulých období a hospod. výsledku bežného účt. obdobia.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

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 zaradeného 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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov	rovnomerne

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
-----------------	----------	--------------------	--------------------

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť vytvorila nedaňovú rezervu vo výške 90.000,- Eur. V roku 2023 očakávame na základe zmluvy o spolupráci so spoločnosťou Placard s.r.o. faktúru vo výške 12 % ročnej dividendy od spoločnosti VEREX HOLDING a.s. za rok 2022. Keďže výšku dividend budeme vedieť až v roku 2023, vychádzali sme z vyplatených dividend v roku 2022 za rok 2021 vo výške 750.000,- Eur