

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky

Č.I.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

Od 1.1.2022 sú hlavnou činnosťou spoločnosti kombinované administratívno – kancelárske služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, z toho:	1	11
počet vedúcich zamestnancov	1	2

Účtovná zavierka bola zostavená za nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná zavierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zavierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.**

Účtovná zavierka spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.05. 2022.

Za rok 2021 bol dosiahnutý zisk vo výške 17 239 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.5.2022 zaúčtovaný na účet 428 031- Nerozdelený zisk. Spoločníkom bol vyplatený podiel na zisku z Nerozdeleného zisku za rok 2020 vo výške 12 500 eur.

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.

Drobný hmotný majetok spoločnosť účtuje do spotreby.

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	0
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14 313	28 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 026	28 558

Pohľadávky do lehoty splatnosti z obchodného styku: 6 000 eur

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách, a to vo VUB,a.s. a Privatbanke, a.s.. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené a finančný majetok nebol založený.

Prehľad finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	278	814
Bežné bankové účty	94 083	238 309
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	94 361	239 123

Spoločnosť vlastní jeden dlhodobý dlhopis od Privatbanky a.s., zaúčtovaný na účte 065 010 s názvom Penta Real III/2022 v aktuálnej hodnote k 31.12.2022 vo výške 121 030 €. Dlhopis je obstaraný 6.7.2022, splatný 6.7.2025, s fixným úrokom vo výške 4,5%.

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	0	3 587
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 003	62 128
Krátkodobé záväzky spolu	4 003	65 715
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 748	6 697
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	109 748	6 697

Záväzky do lehoty splatnosti voči dodávateľom: 130 eur

Záväzky po lehote splatnosti voči dodávateľom: 0 eur

Sociálny fond:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 697	6 191
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	126	1 257
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	126	1 257
Čerpanie sociálneho fondu	75	751
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 748	6 697

Čerpanie SF vo výške 75 eur je na stravné.

Spoločnosť eviduje krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, na základe priemernej mzdy zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Zároveň eviduje aj krátkodobú rezervu na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2022 na Slovensku a v Nemecku.

DIČ: 2023379105

Dlhodobé a krátkodobé rezervy:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 097	4 787	1 097		4 787
Nevyčerpaná dovolenka a odvody z nej	1 097	1 487	1 097		1 487
Účtovné služby	0	3 300			3 300
Nevyfakturované dodávky					
Auditorské služby					

Spoločnosť nemá bankový úver a ani záväzky zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť eviduje krátkodobé a dlhodobé pôžičky.

Na účte 249 eviduje krátkodobú pôžičku od cudzej osoby vo výške 20 000 eur a na účtoch 479 eviduje dlhodobé pôžičky vo výške 100 000 eur - z toho 80 000 eur od cudzích osôb a 20 000 eur od spoločníka. Pôžičky sú úročené 3%.

DIČ: 2023379105

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

Významné položky nákladov tvoria náklady na nájom vo výške 2280 eur, účtovné služby vo výške 5 700 eur a osobné náklady vo výške 32 363 eur.

Významnú položku výnosov z hospodárskej činnosti tvoria tržby za poradenské a konzultačné služby pre spoločnosť Spiš Market, s.r.o. vo výške 48 000 eur, výnosy z dlhodobého finančného majetku – cenných papierov vo výške 3 238 eur a výnosy z prevádzky v Nemecku za preplatené karantény za rok 2021 vo výške 4 593 eur.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane		Daň v %
a	b	c	d	e		g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 431	X	X	20 864		X
Teoretická daň	X	1 561	21	X	4 381	21
Daňovo neuznané náklady	3 128	657	21	5 708	1 199	21
Príjmy, ktoré nepodliehajú dani	5 092	1 069	21	0	0	21
Vyňaté príjmy	3 795	797	21	9 287	1 950	21
Umorenie daňovej straty	184	39	21	184	39	21
Spolu	1 488	313	21	17 101	3 591	21
Splatná daň z príjmov	x	313	21	x	3 591	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Daň DE	x	89	21	x	34	21
Celková daň z príjmov	x	402	21	x	3 625	21

Spoločnosť ukončila k 31.12.2021 činnosť v Nemecku. Príjmy a výdavky v roku 2022 súvisia s predchádzajúcou činnosťou a jej ukončovaním. Úhrn vyňatých príjmov, podliehajúcich zdaneniu v Nemecku, je vo výške 3 795 eur. Spoločnosť dosiahla v Nemecku zisk vo výške 247 eur. Daň z príjmu je vo výške 53 eur a daň zo živnosti je vo výške 38 eur.

DIČ: 2023379105

ČL.V.PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl.obchodné podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné iman.					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákon.rezerv.fond z kapit.vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitál.účasťín					
Oceň.rozd.z precenen.pri zlúč., splyn. a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutár.a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	77 434	17 239	12 500		82 172
Neuhradená strata min. rokov	-1 872				-1 872
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	17 239	7 029	17 239		7 029
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

DIČ: 2023379105

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vl. akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vl.imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapit. fondy					
Zákon.rezerv.fond z kapit.vkladov					
Oceň. rozd.z precen. maj. a záväzkov					
Oceň.rozd.z kapitál.účasťin					
Oceň. rozd. z precen. pri zlúč., splynutí a rozdel.					
Zákon. rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutár.a ost.fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	0	89 934	12 500		77 434
Neuhradená strata min. rokov	-1 872				-1 872
Výsledok hospod. bež. účt. obdobia	89 934	17 239	89 934		17 239
Vyplatené dividendy					
Ost. položky vl.imania					
Účet 491 – Vl. imanie fyz.os. - podnikateľa					

Spoločníci nepoberali žiadne výhody členov štatutárnych orgánov.

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:

- fakturácia za služby (výnos) vo výške 48 000 eur - za poskytnutie poradenských, konzultačných a administratívnych služieb
- nákup služieb (náklad) vo výške 7 785 eur - za vedenie účtovníctva, nájom kancelárie, nájom poštovej schránky a prefakturácia telekomunikačných služieb.

Spoločnosť k 31.12.2021 ukončila činnosť rozbúrania výsekového mäsa.

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

V Spišskej Novej Vsi, dňa 20.3.2023

Vypracovala: Ing. Helena Kačengová