

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Všeobecné informácie**

Obchodné meno účtovnej jednotky: A&M Partners, s.r.o.
Sídlo: Pstruhová 138/20, 010 01 Žilina - Mojšova Lúčka
Dátum založenia: 26.05.2009
Dátum vzniku: 26.05.2009

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti/veľkoobchod/
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
služby súvisiace so skrášľovaním tela
reklamné a marketingové služby
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb a výroby
administratívne služby

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadnaDôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:☐ rozdelenie☐ zlúčenie☐ splynutie☐ zmena práv. formy☐ začiatok likvidácie☐ koniec likvidácie☐ vyhlásenie konkurzu☐ zrušenie konkurzu**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**

21.06.2022

Informácie o prijatých postupoch**Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky:**☒ áno☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok**

3) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.
Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

☐ spôsobom A účtovania zásob
☒ spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☒ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

(Postupy účtovania ÚT 1. či. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu)

podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tam tiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

E. d) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa nerovnajú.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. 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 vyčíslňovaní 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.

Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 925,00	4 410,00

**Tabuľky pracovná pomôcka poznámok ustanovená v prílohe k Opatreniu MF SR
 č. MF/23378/2014-74**

Informácie o počte zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,00	11,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1,00	1,00

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 130,00	118 032,00				0,00	121 162,00
Prírastky		0,00	0,00				0,00	0,00
Úbytky		0,00	0,00				0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	3 130,00	118 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 162,00
Stav na začiatku účtovného obdobia		261,00	73 719,00					73 980,00
Prírastky		261,00	23 603,00					23 864,00
Úbytky		0,00	0,00					0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	522,00	97 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 844,00
Stav na začiatku účtovného obdobia								0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	2 869,00	44 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 182,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	2 608,00	20 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 318,00

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Iné pohľadávky			0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	126 716,00	136 074,00	262 790,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Sociálne poistenie			0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	17 169,00		17 169,00
Iné pohľadávky	6 785,00		6 785,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 670,00	136 074,00	286 744,00

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	77 002,00	98 028,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 395,00	48 793,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	297,00
Spolu	109 397,00	147 118,00

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	63 332,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	235,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	79,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	63 018,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	63 332,00

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
rezerva na nevyčerpané dovolenky	0,00	935,00	0,00	0,00	935,00

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 912,00	22 737,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 912,00	22 737,00
Krátkodobé záväzky spolu	122 476,00	131 776,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	122 476,00	131 776,00
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	385,00	287,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	374,00	334,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	374,00	334,00
Čerpanie sociálneho fondu	374,00	236,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	385,00	385,00

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	22 587,00	23 189,00
Tržby za tovar	659 467,00	697 728,00
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 603,00	22 993,00
Čistý obrat celkom	701 657,00	743 910,00

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VIMA Trade	predaj tov	36 116,00	31 734,00
Truscada	predaj tov	12 478,00	10 305,00
Cosmetic-Pro	predaj tov	10 898,00	17 251,00
Pro-Kozmetik	predaj tov	3 362,00	597,00
VIMA Trade	predaj slu	4 631,00	7 440,00
VIMA Trade	nákup tov	1 327,00	

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie					
Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000,00				5 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00				0,00
Zmena základného imania	0,00				0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00				0,00
Emisné ážio	0,00				0,00
Ostatné kapitálové fondy	143 700,00				143 700,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00				0,00
Zákonný rezervný fond	265,00	235,00			500,00
Nedeliteľný fond	0,00				0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00				0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	63 320,00	63 018,00			126 338,00
Neuhradená strata minulých rokov	-79,00		-79,00		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 332,00	31 982,00	63 332,00		31 982,00
Ostatné položky vlastného imania	0,00				0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00				0,00