

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁZNAME

k	31.12.2013
v	☐ eurocentoch ☒ celých eurách

IČO	Účtovná záznamka	Účtovná záznamka	Mesiac	Rok
36662160	☒ riadna	☒ zostavená	od	1 2013
DIL	☐ mimoriadna	☒ schválená	Za obdobie	do 12 2013
2022227097	(vyznačená x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2012
Kód SK NACE			do	12 2012
85.53.0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

JM & HM, s.r.o.

Právna forma

spoločnosť s ručením obmedzením

Obchodný register

OR OS Trenčín, odd. Sro, vl. 16962/R

Dátum založenia

17.07.2006

Dátum vzniku

08.08.2006

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L'číslo

149

PSČ

91623

Obec

Pobedim

L'číslo telefonu

918 816717

L'číslo faxu

E-mailová adresa

hela@t-network.sk

Zostavení dňa:

19.03.2014

Podpisoví záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisoví záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej záznamky:

Podpisoví záznam ľľena gštatuť rneho orgānu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorā je účtovnou jednotkou:

Schvālení dňa:

19.03.2014

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
vedenie účtovníctva	od: 08.08.2006
prevádzkovanie autoškoly	od: 26.01.2007

Komentár :

vedenie účtovníctva (od: 08.08.2006)

prevádzkovanie autoškoly (od: 26.01.2007)

A. c) Priemerný prepočet počtu zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočet počtu zamestnancov	2,00	2,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzok, z toho:	2,00	2,00
počet vedúcich zamestnancov	0,00	0,00

A. d) Rulenie spoločnosti

Komentár :

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ruľiacim spoločným v iných účtovných jednotkách.

A. e) Príjmy a výdavky na zostavenie účtovnej zväzokovej zvierky

Komentár :

Riadna účtovná zväzoková zvierka

A. f) Dôvod schválenia účtovnej zväzokovej zvierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dôvod schválenia účtovnej zväzokovej zvierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 26.02.2013

Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

E. - Účtovné metódy a zásady

Predpoklad

Účtovná zväzoková zvierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Nehmotný majetok	Obstarávacia cena	3

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	11

E. c7) Dlhodobý finančný majetok

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	21

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby- PHL na sklade	Obstarávacia cena	31

E. c12) Pohľadávky

Komentár :

Krátkodobé pohľadávky: 3292,00€

E. c14) Účtovanie rozlíšenie na strane aktív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady BO	Menovitá hodnota	62

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisovný sadzba alebo koeficient	Daňový odpisovný sadzba alebo koeficient
DNM	5,00	Lineárne	Lineárne	5	5

Komentár :

spoločnosť nemá v evidencii dehodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisovný sadzba alebo koeficient	Daňový odpisovný sadzba alebo koeficient
DHM	4,00		Podľa daňových odpisov	4	4

E. e) Dotácie na obstaranie majetku

Komentár :

Spoločnosť nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku

F. - Údaje o aktívach**Dlhodobý hmotný majetok****F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok**

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 569,00						18 569,00
Prírastky									
Úbytky			8 380,00						8 380,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10 189,00						10 189,00
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 020,00						16 020,00
Prírastky			2 549,00						2 549,00
Úbytky			8 380,00						8 380,00

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stredná škola a zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na konci účtovného obdobia			10 189,00						10 189,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 549,00						2 549,00
Stav na konci účtovného obdobia			0,00						0,00

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stredná škola a zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 569,00						18 569,00
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			18 569,00						18 569,00
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 476,00						13 476,00
Prírastky			2 544,00						2 544,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			16 020,00						16 020,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stromy a trvalé zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 093,00						5 093,00
Stav na konci účtovného obdobia			2 549,00						2 549,00

F. b) Poistenie majetku

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Generali	Poistenie podnikateľov		50,00	49,79
Allianz Sl. poisťovňa	PZP Fabia NM717BX		450,60	450,60
Wustenrot	PZP C3		109,00	109,00
SPOLU			609,60	609,39

G. - Údaje o pasívach

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 080,00

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	54,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 026,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločným, členom	
Iné	

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
SPOLU	1 080,00

G. b) Rezervy

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 100,00	1 400,00	1 100,00		1 400,00
rezerva na el. energiu	1 100,00	1 400,00	1 100,00		1 400,00

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	990,00	1 100,00	990,00		1 100,00
rezerva na el. energiu	990,00	1 100,00	990,00		1 100,00

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	2 456,00
Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0,00	2 456,00
Krátkodobé záväzky spolu	1 433,00	2 514,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 433,00	2 514,00
Záväzky po lehote splatnosti		

G. d) Údaje o štruktúre zväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Komentár :

spoločnosť k 31.12.2013 neeviduje žiadne zväzky

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	68,00	22,00
Tvorba sociálneho fondu na základe nákladov	46,00	46,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	46,00	46,00
Uhradenie sociálneho fondu	0,00	0,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	114,00	68,00

H. - Údaje o výnosoch
H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Komentár :

tržby z predaja služieb: 33811

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu z konca

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33 811,00	34 723,00
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 050,00	
SPOLU	34 861,00	34 723,00

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Komentár :

nájomné : 5036

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Komentár :

spotreba PHL: 3949€

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 638,00				6 638,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísaním vlastného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zisku, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	510,00	54,00			564,00
Nedeliteľný fond					

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 724,00				2 724,00
Neuhradená strata minulých rokov	5 679,00		1 026,00		4 653,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 143,00				
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 638,00				6 638,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úrokov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zisku, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	510,00				510,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 724,00				2 724,00
Neuhradená strata minulých rokov	3 455,00	2 224,00			5 679,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 224,00		2 224,00		0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					