

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavenej ku dňu 31.12.2013

A : Základné informácie o účtovnej jednotke**A a.)** Obchodné meno účtovnej jednotky: S & M Consulting s.r.o

Sídlo: Dlhý rad 16, 08501 Bardejov

Dátum založenia: 18.06.2007

Dátum vzniku : 29.08.2007

A b.) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- Vypracovanie podnikateľských analýz, prieskumov, projektov. Poskytovanie služieb v oblasti cestovného ruchu a obchodná činnosť.

A e.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna**B a.) Štatutárne, dozorné a iné orgány:**

- Mgr. Marta Patakyová – konateľka
 - Ing. Mgr. Matúš Pataky – spoločník
- Výška podielu spoločníka na ZI – 6639,- EUR /100%

C : Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

- účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

E : Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E a.) účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ÁNO****E b.) - účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve****E c.) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok : NIE
- Podnik tvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok: NIE
- Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok : NIE
- Podnik v bežnom roku tvoril HIM vlastnou činnosťou : NIE
- Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere : NIE
- Podnik nakupoval v bežnom roku zásoby: ÁNO – spôsob A účtovania zásob
- Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou : NIE
- Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky : ÁNO

peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

- Podnik prijal darovaný majetok : NIE
- Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii : NIE
- Podnik má majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: NIE
- Podnik má prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci : NIE
- Podnik vlastní majetok obstaraný v privatizácii : NIE
- Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie : NIE
- Odložená daň z príjmov : NIE

E d.) Tvorba a spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

E e.) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

- V bežnom roku neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15305	130229	13158	0	0	0	7579	0	166271
Prírastky			7645				66		7711
Úbytky							7645		7645
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15305	130229	20803	0	0	0	0	0	166337
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30341	5484						35825
Prírastky		6512	5202						11714
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	36853	10686						47539
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15305	99888	7674						130446
Stav na konci účtovného obdobia	15305	93376	10117						118798

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17738	130229	13158	0	0	0	0	0	161125
Prírastky							7579		7579
Úbytky	2433								2433
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15305	130229	13158	0	0	0	7579	0	166271
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23829	2194						26023
Prírastky		6512	3290						9802
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	30341	5484						35825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17738	130229	13158	0	0	0	0	0	161125
Stav na konci účtovného obdobia	15305	99888	7674	0	0	0	7579	0	130446

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1730		1730
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1730		1730

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	592	503
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	313	9423
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	905	9926

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5828
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	5828
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5828

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

8. 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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	83215	5506
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	83215	5506
Krátkodobé záväzky spolu	45341	155721
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45341	51221
Záväzky po lehote splatnosti		104500

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6	13
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28	16
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28	16
Čerpanie sociálneho fondu	19	23
Konečný zostatok sociálneho fondu	15	6

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Vklad tichého spoločníka	EUR	0	2015	5000		5500
Vklad tichého spoločníka	EUR	0	2017	78200		0
Krátkodobé pôžičky						
Vklad spoločníka	EUR	0	2014	40810		43663
Vklad tichého spoločníka	EUR	0	2013	0		104500
Krátkodobé finančné výpomoci						

12. 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	65882	58330
Tržby za tovar	6510	5998
Výnosy- príjem zo zmluvných pokút	5000	
Výnosy – predaj pozemku		1250
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	344	79
Náhrady škody z poisťných udalostí:		972
Čistý obrat celkom	77736	66629

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3419	x	x	5828	x	x
teoretická daň	x	786	23	x	1107	19
Daňovo neuznané náklady	1353	311	23	1852	352	19
Výnosy nepodliehajúce dani			23	1	0	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			23		0	19
Umorenie daňovej straty	4772	1097	23	7679	1459	19
Zmena sadzby dane			23			
Iné	0	0	23		0	19
Spolu	0	0	23	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	19

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
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	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-18210			5828	-12382
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5828	3419		-5828	3419
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	3632	-3632		0
Neuhradená strata minulých rokov	-21841			3632	-18210
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3632	5828		-3632	5828
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

