

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

I. všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: CMA Group, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Partizánska cesta 64, 974 01 Banská Bystrica

Dátum založenia: 5.3.2008

Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 44 013 361

Daňové identifikačné číslo účtovnej jednotky: 2022550453

Opis činností: podnikateľské, organizačné, ekonomické poradenstvo

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

V roku 2013 firma CMA Group nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1)

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

2)

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný CMA Group, s. r. o. sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky oceňuje CMA Group, s. r. o. pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňuje menovitou hodnotou.

3)

CMA Group rozdeľuje investičný majetok na dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok. Používa jednotný postup pri odpisovaní tohto majetku a to rovnomernou metódou odpisovania.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
B. Neobežný majetok				
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.I. 1. Softvér (013)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II. Dlhodobý hmotný majetok		0,00		
B.II. 1. Pozemky (031)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Stavby (021)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	26 514,12	3 600,00	26 514,12	3 600,00
4. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00

b) Prehľad o stave a pohybe oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Stav k 31. 12. 2013
B. Oprávky k neobežnému majetku				
B.I. Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku				
B.I. 1. Oprávky k softvéru (073)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II. Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku				
B. II.1. Oprávky k stavbám (081)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Oprávky k samostatným hnutelným veciam a k súboru hnutelných vecí (082)	26 514,12	400,00	26 514,12	400,00

c) Prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Zostatkové ceny podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2013	Stav k 31.12.2013
Softvér		
Obstaranie dlhodobého nehm. majetku	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00
Stavby	0,00	0,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	3 200,00
Obstaranie dlhodobého hmot. majetku	0,00	0,00

2. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

CMA Group eviduje do lehoty splatnosti pohľadávky vo výške 18 620,75 €:

- na účte 311 sumu 18 148,33 €,
- na účte 378 sumu 472,42 €.

CMA Group eviduje po lehote splatnosti pohľadávky vo výške 5 775,99 €:

- na účte 311 sumu 5 775,99 €.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31. 12. 2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	18 620,75	79 092,14
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 775,99	10 513,45

3. Vlastné zdroje krytia stálych a obežných aktív

a) Základné imanie – účet 411

Stav k 1.1.2013	6 638,78 €
prírastok	0,00 €
Stav k 31.12.2013	6 638,78 €

b) Jednotlivé druhy fondov

Rezervný fond – účet 421

PS k 1.1.2013	22,04 €
Prírastok	0,00€
Úbytok	0,00 €
Stav k 31.12.2013	22,04 €

c) Údaje o rozdelenom zisku a vysporiadaní straty z minulých účtovných období.

CMA Group dosiahol v roku 2012 stratu, ktorá bola prevedená do neuhradenej straty minulých rokov.

4. Cudzie zdroje**a) Závazky**

Závazok	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Dodávatelia (321)	9 837,22	113 000,20	117 585,21	5 252,21
Prijaté preddavky (324)	0,00	32 541,70	32 541,70	0,00
Ostatné záväzky (325)	0,00	20 104,63	20 000,00	104,63
Daň z príjmu (341)	870,71	194,76	870,71	194,76
Daň z pridanej hodnoty (343)	3 669,71	22 949,24	26 559,88	59,07
Ostatné dane a poplatky (345)	174,26	0,00	174,26	0,00
Ostatné záväzky voči spoločníkom (365)	74 469,19	40 600,00	7 668,95	107 400,24
Iné záväzky (379)	500,00	2 833,89	2 833,89	500,00

b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Záväzky do lehoty splatnosti	108 581,09	88 475,03
Záväzky po lehote splatnosti	4 929,82	1 046,06

c) Sociálny fond – účet 472

Sociálny fond	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	29,72	29,72
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	0,00	0,00
Tvorba spolu	0,00	0,00
Čerpanie príspevkom na stravovanie zamestnancov	0,00	0,00
Čerpanie na sociálnu výpomoc	0,00	0,00
Čerpanie príspevkom na dopravu do zamestnania	0,00	0,00
Čerpanie na regeneráciu zamestnancov	0,00	0,00
Ostatné použitie	0,00	0,00
Čerpanie spolu	0,00	0,00
Stav sociálneho fondu k 31.12.	29,72	29,72

d) Krátkodobé finančné výpomoci

CMA Group eviduje krátkodobé finančné výpomoci vo výške 20 000,- €.

5. Zásoby

CMA Group eviduje zásoby tovaru na sklade k 31.12.2013 vo výške 61 292,39 €.

Firma účtuje zásoby spôsobom B.

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1) Výnosy

Druh výnosu	Suma v EUR
1. Výnosy z bežnej činnosti	
1.1. Tržby za predaj tovaru	95 103,57
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	
1.3. Tržby za predaj služby	22 698,28
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	12 700,00
1.5. Finančné výnosy	2,72
2. Mimoriadne výnosy	
Výnosy spolu	130 504,57

2) Náklady

Druh nákladu	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	7 468,16
Spotreba energie	177,65
Predaný tovar	69 260,69
Služby	39 615,99
Opravy a údržba	816,57
Cestovné	132,81
Osobné náklady	0,00
Dane a poplatky	124,66
Finančné náklady	11 711,70
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	67,66
Odpisy a opravné položky k dlhodob.majetku	400,00
Náklady spolu	129 775,89

CMA Group na účete 381 – Náklady budúcich období eviduje náklady za webové domény a ekonomický systém pripadajúce do nákladov nasledujúceho roka spolu vo výške 98,90 €.