

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Jmi consulting, spol. s r. o., Ovsíštské nám. 1, 851 04 Bratislava

Deň založenia: 3.8.2001

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra – 14.8.2001 – Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 24708/B

Opis hospodárskej činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie kultúrnych, kultúrno-spoločenských a umeleckých podujatí,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- leasing spojený s financovaním,
- faktoring a forfaiting,
- sprostredkovateľská činnosť

Informácie o počte zamestnancov

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.03.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konateľ: Miloš Kvasnička, Jana Limpárová

Štruktúra spoločníkov

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Miloš Kvasnička | 3 319,39 EUR | 50 % | 50 % | x |
| Jana Limpárová | 3 319,39 EUR | 50 % | 50 % | x |

| | | | | |
|--------------|--------------|-------|-------|---|
| Spolu | 6 638,78 EUR | 100 % | 100 % | x |
|--------------|--------------|-------|-------|---|

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba odpisovania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------------------|
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 EUR</i> | 5 rokov | rovnomerná | 20,0 |
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 EUR</i> | 3 roky | rovnomerná | 33,3 |
| <i>Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 EUR</i> | | | |
| 1. výpočtová a kancelárska technika | 4 roky | rovnomerná | 25,0 |
| 2. dopravné prostriedky | 4 roky | rovnomerná | 25,0 |
| 3. ostatné stroje, zariadenia a inventár | 3 až 10 rokov | rovnomerná | |
| <i>Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR</i> | | | |
| 1. ostatný dlhodobý hmotný majetok | 1 roky | | 100 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Opravné položky k zásobám sa tvoria k nepohyblivým zásobám odborným odhadom na základe predpokladanej predajnej ceny týchto zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Peňažné prostriedky

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Kritériom na účtovanie časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Informácie 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 | | | 29437 | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 29437 | | | | | | |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 29437 | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 29437 | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 0 | | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 | | | 29437 | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 29437 | | | | | | |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 29437 | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 29437 | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 0 | | | | | | |

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený v Uniqua.

Spoločnosť neeviduje ku dňu účtovnej závierky majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním, ani majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu D |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8670 | | 8670 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8670 | | 8670 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 8670 | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8670 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 285301 | 16304 |
| Bežné bankové účty | 4860 | 204 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 290161 | 16508 |

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1242 |
| 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 | 1242 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1242 |

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 417345 | 152925 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 417345 | 152925 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 441 | 421 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 441 | 421 |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 421 | 400 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20 | 21 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 20 | 21 |
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 441 | 400 |

H. Informácie o výnosoch

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu a | služby | | tovar | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|--------------------|----------------------------|---|----------------------------|---|--|---|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
| SR | 253000 | 100000 | 19046 | 31377 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 253000 | 100000 | 19046 | 31377 | | |

I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 169800 | 18418 |
| Dopravné | 31125 | 11920 |
| Nájomné | 3152 | 4500 |
| Tel. poplatky | 1957 | 1904 |
| Sprostredkovanie | 133460 | |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Osobné náklady | 5450 | 5381 |
| Odpisy | | 1407 |
| Zmluvné pokuty | 383 | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | | 1098 |
| Poistenie auta, skladu | | 1087 |
| | | |
| | | 18418 |
| | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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: | 862 | x | x | 1323 | x | x |
| teoretická daň | X | 198 | 23 | X | | |
| Daňovo neuznané náklady | 438 | 101 | 23 | 35 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | 931 | | |
| Spolu | 1300 | 299 | 23 | 427 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 299 | 23 | x | 81 | 19 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 299 | 23 | x | 81 | 19 |

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| 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 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1013 | | | | 1013 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 91972 | | | | 91972 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -111404 | 1242 | | | -110162 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1242 | | 1242 | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Valné zhromaždenie rozhodlo o výsledku hospodárenia za rok 2013 – zisku vo výške 563 Eur ako nerozdelenom zisku.