

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 7 6 1

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 7 6 1

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2013

(EUR)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky :**SPORT a MEDIA, spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo: 223
900 23 Vlaničné

IČO: 34143769

Dátum založenia: 15.7.1996

Dátum zápisu do OR: 18.7.1996

A.b)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- Obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti chovu športových koní a jazdeckého športu
- Výuka jazdy na koni, vrátane organizovania a účasti jazdeckých pretekov
- Reklamná činnosť, nákup a predaj médií
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamy a propagácie
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti chovu koní a jazdeckého športu
- Sprostredkovateľská činnosť
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Vedenie účtovníctva

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	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

A.d)

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

A.e)

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.04.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány**

Konateľ: Ing. Lucia Noskovičová, r.č. 696015/6060
Pútnická 142
841 06 Bratislava

B.b) Štruktúra spoločníkov:

Názov , meno spoločníka	Hodnota podielu na diel na ZI v tis.Sk		Podiel na ZI v %	
	BO	PO	BO	PO
Monika Noskovičová	331 939 €	331.939 €	27 %	27%
Ing. Lucia Noskovičová	879 639 €	879 639 €	73%	73%

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a)

Spoločnosť zostavila riadnu závierku a nepretržite pokračuje vo svojej činnosti

E.c) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- 4) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný je ocenený cenou obstarania.
 - a) Zvieratá-novonarodené žriebätá a príchovky sú ocenené reprodukčnou cenou
- 7) Finančné investície sú ocenené cenou obstarania.
- 12) Pohľadávky sú ocenené nominálnymi hodnotami.
- 14) Prechodné účty aktív:
 - 381 - Náklady budúcich období – sú ocenené podľa výšky fakturovaných nákladov rozúčtované podielovo na obdobia.
- 15) Záväzky sú ocenené ich nominálnou hodnotou.
- 16) Prechodné účty pasív:
 - 384 Výnosy budúcich období – v zmysle zmluvy o nájme koní
 - 326 – Nevvyfakturované dodávky ocenené fakturačnými cenami

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán pre odpisovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je zaradený do odpisových skupín podľa klasifikácie produkcie a nasledovného zaradenia do odpisovej skupiny totožnej so zaraďovaním majetku na účely určenia daňových odpisov v zmysle § 26-27 zákona o daniach z príjmov č.595/2003 Z.z.. Spôsob odpisovania **účtovné odpisy a daňové odpisy sa rovnajú**

Prepočet údajov v cudzích menách na eura :

Počas účtovného obdobia pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu § 25, pričom sa za deň uskutočnenia účtovného prípadu považoval deň fakturácie.

K termínu účtovnej závierky k 31.12.2013 spoločnosť eviduje záväzky a pohľadávky v cudzej mene.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 113		412 449		829 500				1 572 062
Prírastky			38 512		210 000		90 000		338 512
Úbytky			22 871		55 500				78 371
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	330 113		428 090		984 000		90 000		1 832 203
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			403 515		494 473				897 988
Prírastky			14 776		167 993				182 769
Úbytky			22 871		55 500				78 371
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			395 420		606 966				1 002 386
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	330 113		8 934		335 026		0		674 073
Stav na konci účtovného obdobia	330 113		32 670		377 034		90 000		829 817

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	330 113		412 449		798 100		0		1 540 662
Prírastky					80 400		68 400		148 800
Úbytky					49 000		68 400		117 400
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	330 113		412 449		829 500		0		1 572 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			307 216		389 795				697 011
Prírastky			96 299		153 678				249 977
Úbytky					49 000				49 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			403 515		494 473				897 988
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 113		105 233		408 304				843 650
Stav na konci účtovného obdobia	330 113		8 934		335 026				674 073

F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Podnik má dcérsky podnik : INTERCONSULTING Bratislava, s.r.o.
 Podielové cenné papiere vo výške 18 257€
 Podiel ÚJ na ZI: 100%
 Podiel ÚJ na hlasovacích právach: 100%

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Kone	10 000 000	Od 3.2.2011-3.2.2014
Havarijné poistenie Scania PK 914 CE	3 164 000	neurčito
Havarijné poistenie ACTROS	37 800	Od 27.8.2009-neurčito
MB A 180 PK 436 BS-havar.poistenie	25 200	Od 13.7.2010-neurčito
MB E 350-havarijné poistenie	68 776	Od 3.2.2010-neurčito

Kone sú poistené spoločnosťou R+V Allgemeine Versicherung AG
 Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením a poistením pre prípad poškodenia, zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla, havarijné poistenie v poisťovniach Allianz a Uniqa

Údaje o vlastnom imaní:

Základné imanie vo výške 1.211 578 EUR tvorí splatený peňažný vklad spoločníkov v zložení:
 Monika Noskovičová 331 939,188741 EUR
 Ing. Lucia Noskovičová 879 638,850163 EUR

Zásoby: r.súvahy 31 – tvoria ich zvieratá (žriebätá do 3 rokov) vo výške 29 200 €

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote	Pohľadávky spolu
---------------	---------------------	-----------	------------------

a	b	splatnosti c	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	184 484	221 482	405 966
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	1 740		1740
Krátkodobé pohľadávky spolu	186 224	221 482	407 706

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	4 529	164
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	88 368	187 646
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	92 897	187 810

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
Náklady budúcich období-poistné	3 702	2 261
Výdavky budúcich období	0	0

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	11 595
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	580
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	11 015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	11 595

G. c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Záväzky do lehoty splatnosti: z obch.styku	53 739
Záväzky po lehote splatnosti: Z obchodného styku	3 336

G.d)Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Zostatková doba splatnosti		
	Do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Záväzky z obch. styku	57 075	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	135 278	0	0
Záväzky voči zamestnancom	175	0	0
Záväzky zo soc. zabezpečenia	121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	9 285	0	0
Nevyfakturované dodávky	290	0	0
Ostatné záväzky	0	0	0
Spolu	202 224	0	0

a) Výška a popis záväzkov voči spriazneným osobám:

Súvahová položka	Suma	Opis
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky voči spoločníkom	122 000	Pôžičky od konateľa
Záväzky z upísaných vkladov	13 278	Vklady v spoloč. Interconsulting

G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO
384 – výnosy budúcich období	0	
(výnos z prenájmu koní)	83 105	149 772

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Krmivo,doplňky		Reklamné služby		Ostatné služby-poradenstvo			
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Za predaj tovaru	5457	7698						
Služby celkom	262 883	449 946	24 500	77833	238 383	371879		

H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
641 – Tržby z predaja HM	136 083	65 000
648-Ostatné výnosy +náhrady poisťovňa	4 766	2 156

H.e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková hodnota kurzových ziskov	62	162
z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia	36	7
Výnosové úroky-banka	14	16
Úroky z nájmu koní	14 941	35 619

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Štartovné,veterinárne služby	85 566	81 843
Nájomné-boxy,	39 766	25 270
Výcvik koní,testy koní,kováčske služby	93 490	87 988

I.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
518 600 Ostatné služby	18 174	16 000
511 100 Opravy a údržba	17 374	4 762
541 100 ZC pred.HM	31 410	31 000
551 100 Odpisy	151 359	218 977

I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu	390	138
V tom kurzové straty zaúčt. ku koncu obdobia	203	59
Poistné, úroky, poplatky	12 996	13 819

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:	-71 459	x	x	11 598	x	x
teoretická daň	x	-16 435	23	x	2 203	19
Daňovo neuznané náklady	700	161	23			
Výnosy nepodliehajúce dani				3	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				11 595	- 2 203	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-70 759	-16 274	23	0	0	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

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

Tabuľka č. 1

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	1 211 578				1 211 578
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 364			580	8 944
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-63 828			11 015	-52 813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 595		71 459	-11 595	-71 459
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	1 211 578				1 211 578
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 081			1 283	8 364
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 88 194			24 366	-63 828
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 649	11 595		-25 649	11 595
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

