

2. júna 2014
8:41

JM Slovakia spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Účtovná zvierka k 31. decembru 2013

DIČ

2	0	2	2	2	6	6	9	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

POZNÁMKY

**k účtovnej zvierke
zostavenej
k 31. decembru 2013**

účtovná jednotka:

JM-SLOVAKIA, s.r.o.

Ružová 813/55

093 03 Vranov nad Topľou

IČO:36 692 824

Obchodný register Okresného súdu Prešov
Oddiel Sro, vložka 17921/P

POZNÁMKY

Poznámky k účtovnej zavierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

JM Slovakia, spol. s r.o.
Ružová 813/55, 093 03 Vranov nad Topľou

Spoločnosť JM- Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 31.10.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 31.10.2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov , oddiel s.r.o., vložka 17921/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Vnútroštátna nákladná cestná doprava
- Prekládka nákladov, skladovanie
- Prenájom motorových vozidiel
- Prenájom strojov, prístrojov a dopravných zariadení
- Opravy pracovných strojov
- Opravy cestných motorových vozidiel
- Zámočníctvo
- Jednoduchá kovovýroba
- Zváračské práce
- Výroba a montáž kovových konštrukcií a prefabrikátov
- Povrchová úprava kovov
- Maloobchod v rozsahu voľných živností
- Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy v rozsahu voľných živností
- Poradenstvo, výchova a vzdelávanie v rozsahu voľných živností
- Vedenie účtovníctva
- Podnikateľské poradenstvo
- Reklamné činnosti
- Demolácie, búracie a zemné práce a prípravné práce pre stavbu
- Omietkárské práce
- Montáž sadrokartónu
- Obkladanie stien
- Upratovacie práce
- Výroba stavebných prvkov z betónu a sadry
- Jednoduchá drevovýroba
- Príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- Príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bežných jedál

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 7,33 z toho 0 vedúcich zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zostavená k 31. decembru 2012

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: MAJERNÍK Ján, Dlhá 106, 094 13 Dlhé Klčovo

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníkmi sú: jediným spoločníkom je MAJERNÍK Ján, Dlhá 106, 094 13 Dlhé Klčovo, ktorý vlastní 100 % obchodný podiel.

Základné imanie činí 6.638,78 EUR.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR sa považuje za zásoby a pri zaradení do používania sa zaúčtuje do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Pre účtovanie cenných papierov a podielov účtovná jednotka nemá náplň.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť vykonávala zákazkovú výrobu servisného charakteru. K 31.12.2013 boli všetky zákazky vyfakturované.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Príjmy budúcich období sa v r. 2013 nevykazujú.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

(j) 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.

(k) Odložené dane

Spoločnosť neúčtovala o odložených daniach.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Leasing

Spoločnosť má najatý majetok formou leasing:

- Jeden osobný automobil
- Diagnostické zariadenie

(n) Cudzia mena

Spoločnosť účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania. Výnosy a tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke .

Pohyb	Stav k 1.1.	Prírastky EUR	Úbytky	Stav k 31.12.
Obstarávacích cien	32.334,50			26.916,15
Oprávok a opr. položiek	10.741,12			7.796,00
Zostatkových cien	21593,38			19.120,15

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2013
	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	3 393,55
pohľadávky po lehote splatnosti	12 879,50
spolu	16 273,05

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2013
	EUR
Peniaze	9 247,22
Bankové účty	-10 861,67
spolu	-1 614,45

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	k 31.12.2013
	EUR
Náklady budúcich období	587,94
Ostatné náklady budúcich období	0
Príjmy budúcich období	0
Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)	0
Spolu	587,94

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Zákonné rezervy	0,00				0,00
Na kurzové straty	0,00				0,00
Ostatné rezervy mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia na zostavenie účt. Závierky	1 782,25				2 306,18
Ostatné rezervy spolu:	0,00				0,00
Nevyfakturované dodávky	20,00				20,00
Ostatné rezervy spolu:	0,00				0,00
Rezervy spolu:	0,00				0,00
Mínus nevyfakt. Dodávky	0,00				
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	1 802,25				2 326,18

Ostatné rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku k 31.12.2013 bola vytvorená vo výške 2.306,18 EUR a zahŕňa aj príslušné zdravotné a sociálne zabezpečenie

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2013 EUR
záväzky po lehote splatnosti	
záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	32 923,85
spolu krátkodobé záväzky	32 923,85
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0,00
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00
spolu dlhodobé záväzky	0,00

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.,2013 EUR
stav k 1. januáru	134,87
Tvorba na ťarchu nákladov	138,98
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	99,41
Stav k 31. decembru	174,44

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR
Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období			
Nájomné			
Pasívne saldo zo zákazkovej výroby			
Kurzové rozdiely pasívne (nerealizované)			
kurzové zisky)			
Spolu:	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2012	2013
	EUR	EUR
Tuzemsko	154	186
Zahraničie	0	0
spolu	154	186

2. Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka nevykázala mimoriadne výnosy

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR
nájomné	5 081,13
ostatné	6 637,33
spolu	11 718,46

2. Mimoriadne náklady.

Spoločnosť nemala náplň pre účtovanie mimoriadnych nákladov

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

JM-Slovakia s.r.o.

zdaňovacie obdobie: 2013

Výpočet základu a dane z príjmov:

TEXT	ÚČET	SPOLU
súčet prevádzkových, finančných a mim. výnosov		192 882,43
súčet prevádzkových, finančných a mim. nákladov		188 067,63
1. HV pred zdanením vykázany v účtovníctve		4 814,80
2. položky zvyšujúce základ dane		
- Ostatné služby		671,13
- Odpisy		1 332,00
spolu	x	2 003,13
3. Položky znižujúce základ dane		
7. Základ dane		6 817,93
12. Sadzba dane v %		23%
daň		1 568,12
15. Zápočet preddavkovo vybratej dane		
zaplatené preddavky		
zrazená daň z úrokov		
spolu		1 568,12
16. Výsledná daň (+nedoplatok/- preplatok)		1 568,12
daň pre účely preddavkov		1 568,12
Výsledok hospodárenia po zdanení		5 249,81

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok (Napríklad)**

Spoločnosť má v lízinguvom nájme diagnostické zariadenie JAL TEST. Do konca nájmu je potrebné ešte splatiť 1.347,45 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve spoločnosť nemá.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy konateľa v sledovanom účtovnom období boli 0 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebeh účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.

Po 31. decembri 2011 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Základné imanie	6 638,78			6 638,78
Základné imanie				0,00
Zákonný rezervný fond	382,10	284,41		666,51
Nedeliteľný fond	0,00			0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0,00
Výsledok hosp.minulých rokov	0,00			0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 950,43	5 403,76		14 354,19
Neuhradená strata minulých rokov	-4 804,31			-4 804,31
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 691,13			5 249,81
Spolu:	16 858,13	5 688,17		22 104,98

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 5.249,81 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovať zisk 5.249,81 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a pridel do rezervného fondu.

Dňa: 30.5.2014