

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcych v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Obchodné meno:	J&M consulting s.r.o.
Sídlo:	Pri mlyne 5, 080 01 Prešov
Dátum vzniku:	20.04.2017

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Spracovanie odpadového plastu, výroba ostatných plastových výrobkov

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	43	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	
počet vedúcich zamestnancov	5	

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1995	0					
Prírastky			3055					
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14245	3055					
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44						
Prírastky			642					
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3446	642					

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

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	558018	6076152	11827865			0	174604		
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	558018	6076152	12200115			3129	261832		
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37622	564635			0			
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		380379	2510124			1111			
Opravné položky - žiadne									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	558018	6038530	11263227			0	174604		
Stav na konci účtovného obdobia	558018	5695773	9689991			2018	261832		

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

Dlhodobé pohľadávky z derivátových operácií – v lehote splatnosti – 237 902 €.

Krátkodobé pohľadávky	pred splatnosťou	splatné	po splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku			138210
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	116433		
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	38549		
Iné pohľadávky			164898
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 505		319 505

4. 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	37059	129650
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	935	171588
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-2250	496
Spolu	35742	301734

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1656622
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	-1656622
Iné	
Spolu	

6. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky+ SZ	8670	6209	8083	587	6209

7. 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	265973	10373
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	265973	10373
Krátkodobé záväzky spolu	1645956	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	1645956	

8. 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	240	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1692	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1102	
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	3033	
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach - účtovná jednotka o tomto neúčtovala

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
KFV	EUR	9 %	31.12.2014		587000	587000

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie :

Banková záruka – 237 902 €

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina		293406				
Finančný náklad		12722				
Spolu		306128				

12. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	39340				
Výrobky	20722				
Zvieratá					
Spolu	60062				
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

13. 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	383877	0
Tržby z predaja služieb	13422	237
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	83616	2622
Čistý obrat celkom	480915	2859

14. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov – účtovná jednotka neplatila preddavky k dani z príjmov PO; povinnosť platiť daňovú licenciu vo výške 960 €.

15. 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:	-2060485	x	x		x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	223862					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1836623					
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie