

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a)

Obchodné meno, sídlo : J&A&K&M, s.r.o.

Mýtna 27, 902 01 Pezinok

Dátum založenia : 22.7.2010

Dátum zápisu do OR : 19.8.2010

b)

Predmet činnosti : podnikateľské poradenstvo

c)

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

d) Informácia, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách : nie

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka spoločnosti J&A&K&M, s.r.o. je zostavená ako riadna účtovná závierka od 1. januára 2017 do 31.decembra 2017 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie : 01.04.2017

C. Účtovná závierka nie je súčasťou konsolidovaného celku, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Ďalšie informácie o :

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

- d) výnosoch
- e) nákladoch
- f) daniach z príjmov
- g) údajoch na podsúvahových účtoch
- h) iných aktívach a iných pasívach
- i) spriaznených osobách
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka a dňom jej zostavenia
- k) prehľad vlastného imania .

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti .

b) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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. V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca toho zdaňovacieho obdobia.

	Metóda odpisovania	ročný odpis
Stavby	lineárna	1/20, 1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	lineárna	1/12, 1/8, 1/6
Dopravné prostriedky	lineárna	1/4
Drobný hmotný majetok	jednorázový odpis	1/1

Drobný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je 2400 Eur a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 Eur a nižšia sa odpisuje jednorázovo do používania.

c) Cenné papiere a podiely

sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

d) Zásoby

nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu a pod.). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Pohľadávky

sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich o obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

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

i) Záväzky

sa oceňujú pri ich vzniku 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.

j) Výdavky a výnosy budúcich období

sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

l) Výnosy

Tržby sa vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a rabaty, resp. bonusy, skontá, dobropisy a pod. bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2098608	1199	14500000		1651574	200000			18451381
Prírastky			4150000		2010062				6160062
Úbytky			-2825000		-155703	-200000			-3180703
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2098608	1199	15825000		3505933	0			21430740
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2098608	1199	14500000		1651574	200000			18451381
Stav na konci účtovného obdobia	2098608	1199	15825000		3505933	0			21430740

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	974484	1199	20850000		1649910				32248593
Prírastky			3500000		155703	200000			3855703
Úbytky	-76448875		-9850000		-154040				-10768915
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2098608	1199	14500000		1651574	200000			18451381
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9748683	1199	20850000		1649910				322248593
Stav na konci účtovného obdobia	2098608	1199	14500000		1651574	200000			18451381

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Prvá peziňská tehliarska spoločnosť, a.s.	100	100	628554	237551	2073000
PT Finance,a.s.	100	100	34170	6670	25608
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
JAKM Finance Limited			1199		1199
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	254755		254755
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1632445		1632445
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	512		512
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1887712		1887712

5. 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		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	165557	29695
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	165557	29695

G. Informácie vykázané na strane pasív súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní :

1. Opis základného imania, splatené základné imanie

Základné imanie celkom : 25000 EUR

Splatené základné imanie : 25000 EUR

6. 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	1598737
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1598737
Iné	
Spolu	1598737

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	

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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	22000734	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22000734	
Záväzky po lehote splatnosti		

8. 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	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	0	0

h) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnos z dlhodobého finančného majetku	1445429	1588626

9. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

10. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

11. 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:	1458133	x	x	1601645	x	x
teoretická daň	x	306208	21	x	352362	22
Daňovo neuznané náklady	50	11	21	50	11	22
Výnosy nepodliehajúce dani	1445589	303574	21	1588775	349531	22
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	12594	2645	21	12920	2842	22
Splatná daň z príjmov	x	2880	licenc	x	2880	licenc
Odložená daň z príjmov	x			x	0	
Celková daň z príjmov	x	2880	licenc	x	2880	licenc

12. Informácie o zmenách vlastného imania Tabuľka č.1 a č.2

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	28800000		28775000		25000
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	20000		17000		3000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	84315	1598737	-1683000		52
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1598737	1455223	-1598737		1455223
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100000	28700000			28800000
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	7648875		-7648875		0
Zákonný rezervný fond	20000				20000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4437918	915142	-5268745		84315
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	915142	1598737	915142		1598737
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					