Príloha k opatreniu č. MF/24013/2011-74

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v [ ] - eurocentoch [x] - celých eurách *)

	mesiac	rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2013	do	12	2013
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2012	do	12	2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

09 10 2001

Účtovná závierka *)

[x] - riadna
[ ] - mimoriadna
[ ] - priebežná

Účtovná závierka *)

[x] – zostavená
[ ] – schválená

IČO
3 6 0 5 0 7 6 8

DIČ
2 0 2 1 5 9 4 1 1 3

Kód SK NACE
4 7 . 5 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
AW SPOL. S R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
VAJANSKÉHO

Číslo
24

PSČ
98401

Názov obce
LUČENEC

Číslo telefónu
0 /

Číslo faxu
0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 27.02.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa [x]

A. Informácie o účtovnej jednotke:

1. Obchodná spoločnosť AW spol. s r.o., Vajanského 24, 984 01 Lučenec bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 24.09.2001, podľa §§ 28, 105 a nasl. zák.č. 513/91 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná 9. 10. 2001 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 7363/S.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
   - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností.
3. Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
   Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého pokračovania podnikateľskej činnosti spoločnosti.
5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
   Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 31. 8. 2013.
   Účtovná závierka k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. 9. 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie zverejnené v Obchodnom registri 30. 9. 2013.

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

1. Spoločníci: Aichun Chen
   Wang Fen Chen
   Štatutári - konatelia: Aichun Chen
   Wang Fen Chen

2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

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
Aichun Chen	3984	60	60	
Wang Fen Chen	2656	40	40	
Spolu	6640	100	100	

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. O dlhodobom hmotnom majetku, v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Cenné papiere a podiely – účtovná jednotka neeviduje.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar.
2. Tovar sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
3. Nakupované zásoby sa
    a) vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
4. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)
5. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
    a) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál...

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

<u>Rezerva na energie</u>

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné, zemný plyn a elektrickú energiu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva

sa stanovila podľa predpokladaného odberu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka po odpočítaní už zaplatených faktúr v priebehu účtovného obdobia.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Odložené dane – účtovná jednotka neúčtovala

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 v účtovným obdobím.

Emisné kvóty - účtovná jednotka neeviduje

Dotácie zo štátneho rozpočtu – účtovná jednotka neeviduje

Zákazková výroba Obchodná spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

Prenájom

Deriváty – účtovná jednotka neeviduje

Cudzia mena Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka neeviduje

Výnosy Tržba za tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku. Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok neeviduje.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté predda vky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			86193						86193
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			86193						86193
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			45691						45691
Prírastky			17148						17148
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			62839						62839
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40502						40502
Stav na konci účtovného obdobia			23354						23354

Popis údajov a doplňujúce informácie

Dlhodobý hmotný majetok - automobily sú povinne zmluvne a havarijne poistené.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68004						68004
Prírastky			51425				51425		102850
Úbytky			33236				51425		84661
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			86193						86193
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			64637						64637
Prírastky			14290						14290
Úbytky			33236						33236
Stav na konci účtovného obdobia			45691						45691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3367						3367
Stav na konci účtovného obdobia			40502						40502

3. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13970	12880
Bežné bankové účty	4876	2240
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**18846**	**15120**

4. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	766	713
- HP a PZP vozidiel	675	675
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		789
- Preplatok el.energie BR		789
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-16442
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-16442
Iné	
Spolu	-16442

2. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	600	200	-51	651	200
- rezerva na energie	600	200	-51	651	200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2000	600	1435	565	600
- rezerva na energie	2000	600	1435	565	600
-					

3. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	97724	90109
Krátkodobé záväzky spolu	97724	90109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15377	24999
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	15377	24999

4. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1296	1117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	171	179
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	171	179
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1467	1296

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	57	58
- popl.za telefón-Slovak Telekom	57	58
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 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		13910			23703	
Finančný náklad		1079			3276	
Spolu		14989			26979	

H. Informácie o výnosoch:

1. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	TOVAR		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu SR	336840	164070				

2. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		15000
Tržby z predaja DHM – automobil Kia Sorento		15000
Finančné výnosy(výnosové úroky):		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	336840	164070
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-435	15307
Čistý obrat celkom	336405	179377

I. Informácie o nákladoch

1. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	30206	41863
- *nájomné za nebyt.priestory*	*27630*	*40190*
- opravy a udržiavanie	686	754
- poplatky za telefón a internet	698	919
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	310024	146072
- Osobné náklady	40685	41091
- Náklady na obst.predaného tovaru	239525	76259
- Spotreba mat.,energie a ost.neskladov.dodávok	12666	14432
- Odpisy	17148	14290
Finančné náklady, z toho:	2197	2342
- Nákladové úroky	2197	2342
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

1. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-11040	x	x	-16442	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1253			1382		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-9787			-15060		
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	19

P. Prehľade zmien vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	139842				139842
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10714				10714
Neuhradená strata minulých rokov	-146098		16442		-162540
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16442	5402			-11040
Vyplatené dividendy					
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	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	139842				139842
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10714				10714
Neuhradená strata minulých rokov	-115993	-30105			-146098
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-30105	13663			-16442
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					