

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

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 účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<i>ACCESSCOM.SK s.r.o.</i>
Sídlo:	<i>Kukučínova 6571 , Zvolen 960 01</i>
Dátum založenia:	<i>28.05.2007</i>
Dátum vzniku:	<i>02.08.2007</i>

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti*

- *výroba rôznych výrobkov a odevov z kože*

c) Informácie o počte zamestnancov

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	6	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

- *nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách*

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna individuálna účtovná závierka za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2013 bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Uznesením Valného zhromaždenia zo dňa 4.6.2013

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- 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 závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Obstarávacou cenou, nákladmi súvisiacimi s obstaraním- dopravné

8. Zásoby obstarané kúpou:

Obstarávacou cenou, nákladmi súvisiacimi s obstaraním- dopravné

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Nákupnou cenou materiálu, nákladmi súvisiacimi s obstaraním – dopravné

Externí dodávatelia

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU)

12. Pohľadávky:

Ocenené menovitou hodnotou pri vzniku

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Ocenené menovitou hodnotou pri vzniku

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Ocenené menovitou hodnotou pri vzniku

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Ocenené menovitou hodnotou pri vzniku

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Účtovanie o odloženej dani ÚJ v roku 2013 zrušila, splatná daň z príjmov za rok 2013 vo výške 0 eur

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518- Ostatné služby

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom, okrem odpisovania predajní, kde účtovný odpis sa rozdelí po období nájmu.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

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		35198							35198
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		35198							35198
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		881							881
Prírastky		3521							3521
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4402							4402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34317							34317
Stav na konci účtovného obdobia		30796							30796

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35198							35198
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		35198							35198
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		881							881
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		881							881
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		34317							34317

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

poistenie predajne AUPARK BA od 10.9.2013 na neurčito, proti požiaru, odcudzeniu
 poistenie zásob výška poistnej sumy 80000 eur
 poistenie hnuteľných vecí, poistná suma 20000 eur

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14974		14974
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	14974		14974
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4212		4212
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4212		4212

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		440
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		19
Odložená daňová pohľadávka	-83	83
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá povinnosť účtovať o odloženej dani. V roku 2012 sa o odloženej dani účtovalo, v roku 2013 sa účtovanie o odloženej daňovej pohľadávke stornovalo. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27608	1336
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	43146	96851
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	112	182
Spolu	70866	98369

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Najvýznamnejšiu položku nákladov budúcich období tvorí nájomné za predajňu v AUPARKU BA, ktoré je fakturované mesiac dopredu / za január v decembri /

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:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3134	2866
- Nájom 1.Q AUPARK	2779	2714
- Zákon.poisťenie Mercedesu, domeny	355	152
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Základné imanie splatené vo výške 6640 eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

Vlastné imanie vo výške 51917 eur, podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania činí 12,79%

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

V predchádzajúcom účt. období spoločnosť dosiahla čistý zisk 50689 eur

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50689
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	185
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	50504
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	50689

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

V roku 2013 boli tvorené krátkodobé rezervy na účtovnú závierku a ročné zúčtovanie dane zamestnancov za daný rok a rozpustené rezervy na dovolenku za rok 2012.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	734	286	734		286
Na účt.záverku, RZD	262	286	262		286
Na nevyčerp.dovolenku	472		472		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	251	734	251		734
Na účt.záverku, RZD	251	262	251		262
Na nevyčerp.dovolenku		472			472

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie

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	94204	116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	94079	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	125	116
Krátkodobé záväzky spolu	70718	202017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	70718	202017
Záväzky po lehote splatnosti		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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	116	116
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	129	85
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	129	85
Čerpanie sociálneho fondu	120	85
Konečný zostatok sociálneho fondu	125	116

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Spoločnosť eviduje v roku 2013 iba tržby za predaj tovaru /opasky, peňaženky, kabelky, aktovky, cestovné tašky, šperkovičky, módne doplnky.../ na území Slovenskej republiky

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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		
Tržby z predaja služieb		65000
Tržby za tovar	180621	167947
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1569	
Čistý obrat celkom	182190	464694

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Najväčšie položky za služby tvoria náklady za prenájom predajní v OC AUPARK BA a v NC CENTRÁL BA.

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Z finančných nákladov vysokú položku tvoria bankové poplatky za používanie terminálu

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) 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:	-7291	X	x	62614	x	x
teoretická daň	x	-1677	23	x	11897	19
Daňovo neuznané náklady	3166	728	23	589	111	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-5	-1	23	-1		19
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-4130		23	63202	12008	19
Splatná daň z príjmov	x	1		x	12008	
Odložená daň z príjmov	x	83		x	-83	
Celková daň z príjmov	x	84		x	11925	

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6640 eur

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 eur

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

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

Tabuľka č. 1

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					
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	479	185			664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1484	50504			51988
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50689		- 58064		-7375
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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	6640				6640
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	280	199			479
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		1484			1484
Neuhradená strata minulých rokov	-2293		-2293		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3976	46713			50689
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					