

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 6 0 6 2 0 0 8

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

4 4 1 5 4 1 1 9

DIČ

2 0 2 2 6 2 3 2 2 9

Kód SK NACE

4 6 . 5 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

X A P , S. R. O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K u k u č í n o v a

Číslo

2 1 1 1 / 3 9

PSČ

0 6 0 0 1

Názov obce

K e ž m a r o k

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

k o l e s a r @ x a p . s k

Zostavené dňa: 29. 3. 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: 29.3.2014			

*) Vyznačuje sa

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 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:		
počet vedúcich zamestnancov		

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

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
Ing. Kolesár Mikuláš	4 250	85	85	
Kolesár Patrik	750	15	15	
Spolu	5 000	100	100	

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

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, poisťné a pod.).
Spoločnosť nemá dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc zo zákona o daniach z príjmov. Spoločnosť neúčtuje o účtovných odpisoch.

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Rovnomerná	16,67 až 25
dopravné prostriedky	4 až 6	Rovnomerná	16,67 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

- (c) Zásoby
Pri účtovaní zásob spoločnosť používa spôsob A. Nepriame náklady na obstaranie tovaru, napr. doprava, sa účtujú na samostatný účet a rozpúšťajú sa na konci roka pomerovým vzorcom.
- (d) Pohľadávky
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.
- (e) Peňažné prostriedky a ceniny
- (f) 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.

- (g) 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.
- (h) 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.
- (i) 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.
- (j) Leasing
Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (k) Cudzía mena
Majetok a záväzky vykázané v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, kurzom platným v tento deň. Takto vypočítané kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na hospodársky výsledok.
- (l) Výnosy
Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku - nevidujeme

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku - nevidujeme

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 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			1 428						1 428
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 428						1 428
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 428						1 428
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1 428						1 428

Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0							0
Stav na konci účtovného obdobia			0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			1 428							1 428
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			1 428							1 428
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 428							1 428
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia			1 428							1 428
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0							0
Stav na konci účtovného obdobia			0							0

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku - neevidujeme

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku - neevidujeme

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku - nevidujeme

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti - nevidujeme

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - nevidujeme

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám – nevytvárali sme

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nemáme záložné právo

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – neúčtovali sme o zákazkovej výrobe.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky spolu	0				0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 428		4 428
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 428		4 428
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 857		9 857
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 857		9 857

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – nemáme zabezpečené záložným právom

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4	59
Bežné bankové účty	6 364	-1
Peniaze na ceste		
SPOLU	6 368	58

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku 9krátkodobému finančnému majetku - neevidujeme**20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nemáme zabezpečené záložným právo****21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - neevidujeme****22. 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:		
Poplatok za bankovú karty		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34	31
Telef. poplatky, poplatok za platobnú kartu, internet	34	31
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - neevidujeme**24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	51
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	54

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách - neevidujeme

26. 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	405	1 666
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 277	792
Krátkodobé záväzky spolu	1 682	2 458

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku - nevidujeme

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

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch – nevidujeme

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé finančné výpomocce	5 310	5 710
Bankové úvery		
SPOLU	5 310	5 710

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

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - nevidujeme

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi - nevidujeme

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - nevidujeme

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách – nevidujeme tržby za vlastné výrobky a služby

Oblasť odbytu	Typ výrobkov služieb - poradenstvo		Typ tovarov – výpočtová technika	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C	d	e
Slovenská republika	1 850		17 327	13 187
Spolu	1 850		17 327	13 187

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – nevidujeme

37. 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 - neevidujeme

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 850	
Tržby za tovar	17 327	13 187
Čistý obrat celkom	19 177	13 187

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	115	439
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>115</i>	<i>439</i>
Telefón, internet, vedenie účtovníctva	115	439
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		4
Sankcie – pokuty, úroky z omeškania		4
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	134	139
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>134</i>	<i>139</i>
Bankové poplatky	134	139
Úroky		

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov – o odloženej daňovej pohľadávke, resp. záväzku neúčtujeme

41. 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:	3 322	x	x	54	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	23					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	3 345			54		
Spolu	0	0	19	0	0	19
Splatná daň z príjmov	X	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	X	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách - neevidujeme

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch - neevidujeme

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku - nevidujeme

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov - nevidujeme

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie
a	b	c
Spoločníci	02	18 761
- z toho: <i>Tatranské dopravné družstvo</i>	02	2 927
<i>Mgr. Iveta Kolesárová</i>	02	333
<i>Ing. Mikuláš Kolesár</i>	02	116
<i>TATRALFIT, a.s.</i>	02	15 385
Spoločníci	09	5 310

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	5 000				5 000
Zákonný rezervný fond	15	3			18
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 707		51		-3 656
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54	3 322	54		3 322

Tabuľka č. 2

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	5 000				5 000
Zákonný rezervný fond	0	15			15
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 000		293		-3 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	308		254		54