

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

01

rok

2013

mesiac

12

rok

2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

01

2012

12

2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

20

05

2002

Účtovná závierka

*)

☒X

- mimoriadna

- priebežná

Účtovná závierka

*)

☒X

- zostavená

- schválená

IČO

35839350

DIČ

2020287588

Kód SK NACE

69200

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A C C A C E K . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R Ö N T G E N O V A

Číslo

2 6

PSČ

85101

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

02 / 32553000

Číslo faxu

02 / 32553001

E-mailová adresa

M A R I A . K M E C O V A @ A C C A C E . C O M

Zostavené dňa: 24.3.2014	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:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky

Accace k.s. založená 20.05.2002
Sídlo: Röntgenova 26, 851 01 Bratislava
IČO spoločnosti je 35839350.

Spoločnosť Accace k.s. bola založená dňa 20. 5. 2002 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.6.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sr, vložka 510/B.)

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:

- činnosť daňového poradcu,
- automatizované spracovanie dát,
- činnosť organizačného, ekonomického a účtovného poradcu,
- vedenie účtovníctva,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti projektov pre štrukturálne nástroje Európskej únie v rozsahu voľnej živnosti,
- spracovanie projektov pre štrukturálne nástroje Európskej únie v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	51
počet vedúcich zamestnancov	2	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 26.9.2013. Výsledok hospodárenia (zisk) bola prevedená na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 04.10.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa 29.10.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 26.9.2013 schválilo spoločnosť MaxAudit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1. 2013 do 31. 12. 2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán:		
Meno a priezvisko	od dátumu	do dátumu
Accace SK, s. r. o. v zastúpení Ing. Jiří Majer - konateľ, Lidická 1876/42, Brno, 602 00, Česká republika	12.1.2007	

2. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

V Spoločnosti nenastali vo vykazovanom období žiadne zmeny.
Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Accace SK s.r.o. - komplementár	6307	95,00	25	0
Ing. Adrian Kirchner - komanditista	332	5,00	75	0
		0,00	0	0
Spolu	6 639	100,00	100	0

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: clo, preprava, montáž, poisťné a pod.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného dlhodobého majetku vychádza zo zákona č. 431/2002, § 28 ods. 4, dodržiava sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Daňové odpisy sa vypočítali v zmysle zákona č. 595/2003Z.z. o dani z príjmov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700,00 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ťarchu analytického účtu 518.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: clo, preprava, montáž, poistné a pod.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že vzal do úvahy vzťah vstupnej ceny dlhodobého hmotného majetku a predpokladanej doby použiteľnosti. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 000,00 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na analytický účet 501.

Predpokladaná doba používania nábytku v rokoch - 6, metóda odpisovania - lineárna, ročná odpisová sadzba v % - 25.

(c) Cenné papiere a podiely

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovené splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa určuje do nákladov alebo výnosov.
- Cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa určuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov / obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- Cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo do výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

(d) Zásoby

Nedokončená výroba sa počíta ako násobok stupňa dokončenia a vstupnej ceny.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

(i) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá j splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(j) Splatná a odložené dane

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje s možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Tento majetok je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

(m) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(n) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej

závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Spoločnosť nevytvára rezervný fond.

(o) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách č. .F.1.2./2 a F.1.3./2

1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v tabuľkách č.F.1.1./1 - F.1.1./2. na stranách 7 až 8. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým nemôže spoločnosť voľne disponovať	0
--	---

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Výskumná a vývojová činnosť	Hodnota za bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj neaktivované	0	0
Náklady na vývoj aktivované	0	0
Spolu	0	0

Tabuľka č. F.1.1./1 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	198 857	0	0	0	0	0	198 857
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	198 857	0	0	0	0	0	198 857
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	198 348	0	0	0	0	0	198 348
Prírastky	0	509	0	0	0	0	0	509
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	198 857	0	0	0	0	0	198 857
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	509	0	0	0	0	0	509
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. F.1.1./2 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 545	0	0	0	0	0	195 545
Prírastky	0	3 312	0	0	0	0	0	3 312
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	198 857	0	0	0	0	0	198 857
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 215	0	0	0	0	0	154 215
Prírastky	0	44 133	0	0	0	0	0	44 133
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	198 348	0	0	0	0	0	198 348
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 330	0	0	0	0	0	41 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	509	0	0	0	0	0	509

1.2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.1.2./1. na stranách 10 až 11.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým

- Živelné poistenie - krytie 138.000 EUR
- Odcudzenie 90.000 EUR
- Poistenie skla 5.000 EUR
- Zodpovednosť za škodu 100.000 EUR

Poistné sumy boli stanovené dodatkom zo dňa 28.09.2013 na dobu neurčitú.

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	41892

Účtovná jednotka nemôže voľne nakladať majetkom obstaraným prostredníctvom finančného leasingu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	132 935	0	0	0	0	0	132 935
Prírastky	0	0	8 000	0	0	0	5 775	0	13 775
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	140 935	0	0	0	5 775	0	146 710
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	83 918	0	0	0	0	0	83 918
Prírastky	0	0	12 322	0	0	0	0	0	12 322
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	96 240	0	0	0	0	0	96 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	49 017	0	0	0	0	0	49 017
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 695	0	0	0	5 775	0	50 470

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.2./2 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstaraný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	171 804	0	0	0	0	0	171 804
Prírastky	0	0	43 936	0	0	0	0	0	43 936
Úbytky	0	0	82 805	0	0	0	0	0	82 805
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	132 935	0	0	0	0	0	132 935
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	159 660	0	0	0	0	0	159 660
Prírastky	0	0	7 063	0	0	0	0	0	7 063
Úbytky	0	0	82 805	0	0	0	0	0	82 805
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	83 918	0	0	0	0	0	83 918
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 144	0	0	0	0	0	12 144
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	49 017	0	0	0	0	0	49 017

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

1.3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je uvedený v tabuľkách č. 1.3./1 a 1.3./2 na stranách 13 až 14.

Výška vlastného imania k 31.decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 o štruktúre dlhodobého finančného majetku podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	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					
Accace Outsourcing s.r.o., Praha 4 - Nusle, Hvězdova 1716/2b, 140 00 Česká republika	100	0	132 593	79 698	7 848
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.3./1 Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)								
	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	7 848	0	0	0	517 929	0	0	0	525 777
Prírastky	0	0	0	0	1 823 130	0	0	0	1 823 130
Úbytky	0	0	0	0	1 509 525	0	0	0	1 509 525
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 848	0	0	0	831 534	0	0	0	839 382
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 848	0	0	0	517 929	0	0	0	525 777
Stav na konci účtovného obdobia	7 848	0	0	0	831 534	0	0	0	839 382

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 5 8 8

Tabuľka č.F.1.3./2 Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)								
	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	7 848	0	0	0	286 605	0	0	0	294 453
Prírastky	0	0	0	0	1 260 693	0	0	0	1 260 693
Úbytky	0	0	0	0	1 029 369	0	0	0	1 029 369
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 848	0	0	0	517 929	0	0	0	525 777
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 848	0	0	0	286 605	0	0	0	294 453
Stav na konci účtovného obdobia	7 848	0	0	0	517 929	0	0	0	525 777

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti:

Dlhové CP držané do splatnosti spolu	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhodého CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov		0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane		0	0	0	0	0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X	0	0	0	0	0

Informácie o dlhodobých pôžičkách:

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách
Dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	419 061	345 115	0	0	764 176
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	91 019	0	40 996	0	50 023
Do splatnosti do jedného roka vrátane	7 848	9 487	0	0	17 335
Dlhodobé pôžičky spolu	517 928	354 602	40 996	0	831 534

2. Zásoby

Štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

Druh zásob a	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (31.12.2013) b	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (31.12.2012) c
Materiál	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	0	0

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne nosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Nehnuteľnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0
Spolu	0

Prehľad o zásobách na ktoré je záložné právo:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Ďalšie informácie o zákazkovej výstavbe sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	12 160	104 926	72 658	0	44 428
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	12 160	104 926	72 658	0	44 428

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe nasledujúceho pravidla:

- Na pohľadávky viac ako 90 dní po splatnosti ale menej ako 180 dní po splatnosti vo výške 50 % z hodnoty pohľadávky
- Na pohľadávky viac ako 180 dní po splatnosti vo výške 100 % z hodnoty pohľadávky
- Na pohľadávky v rámci skupiny sa opravné položky netvoria

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	655 130	528 208	1 183 338
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	111	0	111
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	123	0	123
Krátkodobé pohľadávky spolu	655 364	528 208	1 183 572

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 012 135	584 516	1 596 651
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	20 368	0	20 368
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 142	0	1 142
Iné pohľadávky	398	0	398
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 034 043	584 516	1 618 559

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné obdobie k (31.12.2013) b	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2012) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	528 208	584 516
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	655 364	1 034 042
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 183 572	1 618 558
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	127 629

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra Banka, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 305.000,- EUR. K 31.12.2012 a k 31.12.2013 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 185 375 EUR a 127 629 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver na analytickom účte 231100.

V rámci celého úverového rámca 305.000 EUR spoločnosť nemôže disponovať sumou 42.143,- EUR, ktorá predstavuje čiastku bankovej záruky týkajúcej sa nájomnej zmluvy so spoločnosťou PUKMP s. r. o.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	Bežné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2012)
Pokladnica, ceniny	5 472	5 735
Bežné účty v banke alebo v pobočke za	133 162	32 820
Vkladové účty v banke alebo v pobočke	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	138 634	38 555

Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0		0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0		0
Emisné kvóty	0	0	0		0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0		0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0		0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0		0

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP k 31.12.2012	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o krátkodobom finančnom majetku na ktorý je záložné právo je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ocenení reálnou hodnotou je v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty(+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0
Emisné kvóty (komodity)	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 152	30 776
bežné náklady a nájomné	26 256	19 396
poistné	9 896	11 380
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 208	6 518
Výnosý r. 2013 fakturované v r. 2014	29 208	6 518
	0	0
	0	0
Spolu	65 360	37 294

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

- Základné imanie spoločnosti je v sume 6 638,84 EUR. Tvorené je:
- vkladom spoločníka Accace SK s.r.o. (komplementár) v sume 6 306,84 EUR
- vkladom spoločníka Adrian Kirchner (komanditista) v sume 332,00 EUR
-

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovej straty

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	468
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	468
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	468

Účtovná strata za rok 2012 bola rozdelená takto:

Rozdelenie účtovej straty	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2012 vo výške 468 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov,

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko spoločnosti táto povinnosť nevyplýva z platnej legislatívy ani zo spoločenskej zmluvy.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 822	115 584	69 822	0	115 584
Zákonné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
dovolenky a poistné	57 247	70 226	57 247		70 226
ekonomické a právne služby	575	4 500	575	0	4 500
odmeny	6 000	0	6 000	0	0
ostatné	6 000	40 858	6 000	0	40 858
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	69 822	115 584	69 822	0	115 584

Predpokladaná doba použitia rezervy v priebehu účtovného obdobia je v rozhraní mesiacov január – marec 2013.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 814	99 322	103 814	29 500	69 822
Zákonné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
dovolenky a poistné	57 123	57 247	57 123	0	57 247
ekonomické a právne služby	1 225	575	1 225		575
nájomné	1 500	0	1 500	0	0
odmeny	29 500	35 500	29 500	29 500	6 000
ostatné	14 466	6 000	14 466	0	6 000
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	103 814	99 322	103 814	29 500	69 822

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčtu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Dlhodobé záväzky spolu	206 812	242 874
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	206 812	242 874
Krátkodobé záväzky spolu	1 718 082	1 622 720
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 575 503	1 435 346
Závazky po lehote splatnosti	142 579	187 374

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia v sume 42 143,10 EUR za nájomné voči spoločnosti CBC Invest a PUKMP s.r.o. Typ záruky - platobná záruka Tatra banka; typ zabezpečenia - blokácia na účte Tatra banky

Závazky	Zostatok k 31.12.2013	Popis zaistenia
Závazky zabezpečené záložným právom spolu	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 973	13 690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 079	5 829
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 079	5 829
Čerpanie sociálneho fondu	6 126	5 546
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 926	13 973

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

– odpočítateľné	-4 498	-8 658
– zdaniteľné	4 498	8 658
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	3 791
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Účtovná jednotka má odloženú daňovú pohľadávku z dôvodu možného umorenia daňovej straty v budúcnosti a z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov vo výške 6.888, ale rozhodla sa o nej neúčtovať.

6. Bankové úvery

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Štruktúra bankových úverov, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedení v nasledujúcich prehľadoch:

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
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobý bankový úver	EUR	4,021	30.6.2014	24 976		75 960
				0		0
Dlhodobé úvery spolu				24 976		75 960
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	4,071	10.5.2014	127 629		185 375
Krátkodobé úvery spolu				127 629		185 375
Spolu				152 605		261 335

Úroková sadzba:

- Splátkový úver = 1M EURIBOR + 3,80 % p. a. floating
- Kontokorentný účet 1M EURIBOR + 3,85 % p. a. floating

1M EURIBOR k 31.12.2013 je 0,221 %

Obidva úvery sú zabezpečené pohľadávkami spoločnosti.

Splátkový úver bol poskytnutý na 24 mesiacov v celkovej výške 100.000 EUR

Kontokorentný účet má stanovený limit čerpania vo výške 305.000 EUR z čoho 42.143 EUR predstavuje bankovú záruku na nájomné za kancelárske priestory.

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a.v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
intercompany pôžičky	EUR	5		165 185	0	75 960
				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				165 185	0	75 960
Krátkodobé pôžičky						
				0		0
Krátkodobé pôžičky spolu				0		0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0		0
Spolu				165 185		75 960

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	27 939
fakturácia služieb vopred	0	27 939
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	0	27 939

8. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
	0	0	
	0	0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
	0	0	
	0	0	

Názov položky a	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013) b	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012) b
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu voči spoločnosti CSI Leasing z titulu nadobudnutia kancelárskeho nábytku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12. 2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	13 097	11 028	0	11 469	24 125	0
Finančný náklad	2 437	622	0	4 064	3 059	0
Spolu	15 534	11 650	0	15 533	27 184	0

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb napr. A - uveď sem konkrétny typ		Typ výrobkov, tovarov, služieb napr. B - uveď sem konkrétny typ		Typ výrobkov, tovarov, služieb napr. C - uveď sem konkrétny typ		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Rozdelenie podľa druhov služieb:								
spracovanie účtovníctva	1 327 728	1 288 325	0	0	0	0	1 327 728	1 288 325
korporátne služby	121 013	112 313					121 013	112 313
IT služby	44 244	53 003					44 244	53 003
spracovanie miezd	869 687	711 168					869 687	711 168
daňové poradenstvo	551 309	546 967					551 309	546 967
ostatné služby	881 451	1 094 487					881 451	1 094 487
Spolu	3 795 432	3 806 263	0	0	0	0	3 795 432	3 806 263
Rozdelenie podľa teritórií							0	0
Česká republika	737 894	961 557					737 894	961 557
Poľsko	54 764	124 331					54 764	124 331
Maďarsko	141 459	116 411					141 459	116 411
Ukrajina	93 968	4 465	0	0	0	0	93 968	4 465
Rumunsko	17 563	31 106	0	0	0	0	17 563	31 106
Slovenská Republika	2 317 220	2 252 700					2 317 220	2 252 700
Ostatné	432 564	315 693					432 564	315 693
	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 795 432	3 806 263	0	0	0	0	3 795 432	3 806 263

2. Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 6 953 EUR (v roku 2012 zníženie/zvýšenie o 1 251 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Vnútroorganizačné zásoby a	31.12.2013	31.12.2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	6 953	8 204	-6 953	-1 251
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	6 953	8 204	-6 953	-1 251
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-6 953	-1 251

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 199	626
halierové vyrovnania	11	473
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 950	153
nedaňové výnosy	238	0
	0	0
	0	0
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	52 399	15 940
Kurzové zisky, z toho:	21 211	2 087
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	557	1 115
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	31 188	13 853
Výnosové úroky	31 168	13 844
bankové úroky	20	9
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 795 432	3 806 263
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	377	12 560
Čistý obrat spolu	3 795 809	3 818 823

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 390 630	2 227 660
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 387 630	2 224 660
IC služby	1 316 312	980 071
cestovné, repre, oprava a udržiavanie	137 341	99 243
informačné služby	415 384	431 266
Ekonomické poradenstvo	209 454	379 280
Ostatné služby	309 139	334 800
	0	0
	0	0
	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 606	13 518
zmluvné pokuty, úroky a penále z omeškania	2 195	1 909
odpis pohľadávky	0	1 274
ostatné náklady na hospodársku činnosť nadaňové	6 411	10 335
	0	0
Finančné náklady, z toho:	57 858	58 777
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 648</i>	<i>2 460</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	360
úroky v banke z pôžičiek a leasingu	23 587	20 506
bankové poplatky a poistné	31 623	35 811

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84 521	x	x	9 395	x	x
teoretická daň	x	19 440	23,00 %	x	1 785	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	61 221	14 081	16,66 %	37 455	7 116	75,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 020	-1 385	-1,60 %	-75 059	-14 261	-151,79 %
Umorenie daňovej straty	-3 791	-872	-1,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	135 931	31 264	37,06%	-28 209	-5 360	-57,05 %
Splatná daň z príjmov	x	31 264	37,06 %	x	-5 360	-57,05 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	31 264	37,06 %	x	-5 360	-57,05 %

Od základu dane sa odpočítava základ dane pripadajúci na komplementára Accace SK v sume 132.737 EUR z čoho je vypočítaná 23% daň v sume 30.530 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	31 312	5 886
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie aktíva ani pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Účtovná jednotka je ručiteľom pre spoločnosti Accace s. r. o. Hvězdoslavova, 1716/2b, 14078 Praha, IČO 27923690 a dcérsku spoločnosť Accace Outsourcing s. r. o., Hvězdoslavova, 1716/2b, 14078 Praha, IČO 289 50 321 v prípade úverovej zmluvy č. 2008/114434/01 uzavretej so spoločnosťou Raiffeisenbank a. s. so sídlom Hvězdoslavova, 1716/2b, 14078 Praha, IČO 492 409 01 týkajúcej sa úveru pre uvedené spoločnosti vo forme možnosti prečerpania finančných prostriedkov na kontokorentnom bankovom účte. Maximálny limit čerpania pre rok 2013 bol nasledovný:

- Accace s. r. o., čiastka schváleného limitu 4.900.000 CZK platného k dátumu 31.01.2014
- Accace Outsourcing s. r. o., čiastka schváleného limitu 3.000.000 CZK platného k dátumu 31.01.2014

Aktuálny stav vyčerpaných prostriedkov bol k 31.12.2013 nasledovný:

- Accace s. r. o. 0,- CZK
- Accace Outsourcing s. r. o. -2.391.577,33 CZK

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných b			Hodnota príjmu, výhody bývalých c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013			Časť 1 - rok 2013		
	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	0	0	3 000	0	0	3 000
	0	0	3 000	0	0	3 000
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

**K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	6639	0	0	0	6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	44316	0	0	468	44784
Neuhradená strata minulých rokov	-14130	0	0	0	-14130
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	468	2612	0	-468	2612
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	37 293	2 612	0	0	39 905

Spoločnosť Accace k.s. rozhodla o prevedení účtovného zisku za rok 2012 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovnej jednotky.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)				
	Stav k 01.01.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 661	0	0	4 654	44 315
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 130	0	0	0	-14 130
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 654	468	0	-4 654	468
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	36 824	468	0	0	37 292

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Accace k.s.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Ozn.	Názov položky		bežné účtovné obdobie 2013	minulé obdobie 2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	01		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	02	82 908 €	9 393 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia	03	8 796 €	88 105 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	04	12 831 €	51 197 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	05		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	06		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	07		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	08	32 268 €	-18 730 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	09	-59 493 €	55 092 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	23 587 €	20 506 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	-20 €	-7 400 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	13		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	15	-377 €	-12 560 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	16	0 €	0 €
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (sú et A.2.1. až A.2.4.)	17	436 594 €	36 914 €
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	433 913 €	-127 281 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	-4 272 €	165 446 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20	6 953 €	-1 251 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	21		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa	22		
	uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)			
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	23	20 €	7 400 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	24	-23 587 €	-20 506 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	27	504 731 €	121 306 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	28	0 €	0 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	30		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	31	504 731 €	121 306 €
	Peňažné toky z investičných činností	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	33		-3 312 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	34	-13 775 €	-47 248 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	35		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	36		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	37	377 €	12 560 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	38		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	42	-425 949 €	-231 324 €
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	43		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	45		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	46		

B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	47		
	alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej inosti (+)			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	53	-439 347 €	-269 324 €
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	55	0 €	0 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je	57		
	účtovnou jednotkou (+)			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných	60		
	podielov (-)			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	61		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a	62		
	fyzickou			
	osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	63		
C.2	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej</i>	64	34 695 €	147 703 €
	<i>činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)</i>			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	66		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej	67		260 367 €
	banky s			
	výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti			
	(+)			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka	68		-147 359 €
	zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného			
	predmetu činnosti (-)			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	69	0 €	0 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	70	0 €	0 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predm. zmluvy o kúpe prenaj.	71	34 695 €	34 695 €
	vecí (-)			
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutečného majetku a nehnutečného	72		
	majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	73		
	finančnej			
	činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti			
	prehľadu			
	peňažných tokov (+)			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	74		
	vyplývajúcich			
	z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v			
	inej časti			
	prehľadu peňažných tokov (-)			
C.3.	Výdavky na zaplac. úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových	75		
	inností (-)			

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	76		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	77		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	78		
C.7.	Výdavky na da z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnos (+)	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnos (-)	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	82	34 695 €	147 703 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	83	100 079 €	-315 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	84	38 555 €	38 870 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	85		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje			
	účtovná závierka (+/-)			
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	86		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	87	138 634 €	38 555 €
	účtovná závierka (+/-)			