

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2013 (v €)

Zostavené dňa: 13.06.2014

Schválené dňa:

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: Auxiliary Services, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 278, 905 01 Senica
IČO: 46 312 161
DIČ: 2023324149
Dátum založenia:
Dátum vzniku: 19.08.2011

Hlavné činnosti: 1/ údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
2/ kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi VO
3/ nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2013	Zamestnanci k 31.12.2012
1. Priemerný počet	6	6
2. Mzdové náklady (521, 522)	24769	26026
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na soc. zabezp. (524,525,526)	8716	9158
5. Sociálne náklady (527, 528)	1702	2315
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	35187	37499

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť Auxiliary Services, spol. s r.o., Priemyselná 278, 905 01 Senica. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:
Juraj Federmayer - konateľ
Mariana Melega - konateľ

Štruktúra spoločníkov:

	Hodnota podielu na základnom imaní v EUR PO	Výška podielu na hlasovacích právach % PO
Juraj Federmayer 11 906 35 Plavecký Mikuláš, SR	2 500,00	50
Mariana Melega Jozefa Závodského 2571/3 905 01 Senica, SR	2 500,00	50

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A.
6. 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.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Opel Corsa	48 mesiacov	rovnomerný

5. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518.

6. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 € sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok. Pri tvorbe odpisového plánu účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzala z požiadavky zákona 431/2002

dodržovala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

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

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2013			2012
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok				
<i>Neobežný majetok</i>	2500	1250	1250	2500
<i>Dlhod.HM</i>	2500	1250	1250	2500
<i>Samost.HVa SHV</i>	2500	1250	1250	2500
<i>Obežný majetok</i>	255427		255427	705018
<i>Krátk.pohl.</i>	255361		255361	657558
<i>Zásoby – tovar</i>				41003
<i>Odberatelia (311)</i>	255361		255361	657558
<i>Posk.predd.(314)</i>				
<i>Pohl. voči spol.</i>				
<i>Daň.pohl. (343,341)</i>				
<i>Iné pohl.</i>				
<i>Finančné účty</i>	66		66	6457
<i>Peniaze (211)</i>	66		66	6402
<i>Účty v bankách (221)</i>				55
<i>Časové rozlíšenie</i>	272		272	196
<i>Náklady BO (381)</i>	272		272	196

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2013	2012
Spolu VI a Záväzky	256949	707089
<i>Vlastné imanie</i>	42043	34952
<i>Základné imanie (411)</i>	5000	5000
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	500	500
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>		
<i>VH za účt.obdobie</i>	29453	17897
<i>Záväzky</i>	214906	672137
<i>Dlhodobé záväzky</i>	356	207

Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	6220	
Závazky zo SF (472)	356	207
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>208330</i>	<i>671930</i>
Dodávatelia (321)	175234	651213
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(365)	3300	
Závazky voči zamest. (331)	5541	5638
Závazky zo soc.poist.(336)	3966	4768
Daň.závazky (341,343)	20208	10311
Daň.závazky (345)		
Iné záväzky (379)	81	

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účetnom období	Stav v bežnom účetnom období
Vlastné imanie v tom:	34952	42043
Základné imanie (411)	5000	5000
Vlastné akcie /-/(252)		
Emisné ážio (412)		
Ostatné kapitalové fondy (413)		
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)		
Zákonný rezervný fond (421)	500	500
Nedeliteľný fond (422)		
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)		
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	11555	29453
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)		
HV bežného účtovného obdobia	17897	7090

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	17897
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	

Nerozdelený zisk minulých rokov	17897
Iné rozdelenie zisku – vyplatenie spoločníkovi	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	
Pohľadávky po lehote splatnosti	255 361
Záväzky do lehoty splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	175 234

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	207	51
Tvorba	149	156
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	356	207

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2013	2013
1. Výnosy z bežnej činnosti	167339	610099
1.1. Tržby za predaj tovaru	86 686	451835
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	80649	157659
1.4. Tržby z predaja DM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		605
1.6. Finančné výnosy	4	
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	167339	610099

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
<i>Prevádzkové N</i>	157649	587967
Náklady na obstaranie tovaru (504)	41003	480920
Spotreba materiálu	31573	35369
Služby	40774	32457
Osobné náklady	35187	37499
Dane a poplatky	694	639
Odpisy	625	625
Zostatková cena pred.DM		
Ostatné N	7793	458
<i>Finančné Náklady</i>	14	116
úroky		0
Ostatné N	14	116
SPOLU	157663	588083

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2013
Hospodársky výsledok pred zdanením	9676,28
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení	
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	1567,22
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane	
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	
+ Obstarávacía cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)	
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	

+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	
+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	
+ Daňovo neuznané odpisy pri nespnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)	
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)	
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona	
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	0,01
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve	
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)	
Základ dane	11 243,49
Odpočet daňovej straty	
Upravený základ dane	11 243,49

Výsledok hospodárenia pred zdanením dane z príjmov 11 243,49 €
Suma dane považovanej za preddavok - €
Splatná daň z príjmov 2 586,00 €