

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 15. júnu 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Inventory Service Slovakia s.r.o.
29. augusta 36
811 09 Bratislava

Spoločnosť Inventory Service Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. júla 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 67463/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadnych zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 15. júnu 2015 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 16 ods. 4 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 15. júna 2015.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti Inventory Service Slovakia s.r.o., za rok 2014 nebola schválená.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Marcus Alexander Lengfeld

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 15. júnu 2015 je takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Orridge Inventory Service GmbH	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. 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 slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

a) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

b) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

c) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

d) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok (r. 09 súvahy)

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

15. jún 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok</i>	<i>Ostatný dlhodobý majetok so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok</i>	<i>Celkom</i>
	10	11	12	13	09
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2015					0
Prírastky		2 000			2 000
Úbytky					0
Presuny					0
K 15. jún 2015	0	2 000	0	0	2 000
Opravná položka					
K 1. januáru 2015					0
Prírastky					0
Úbytky					0
K 15. jún 2015	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota					
K 1. januáru 2015	0	0	0	0	0
K 15. jún 2015	0	2 000	0	0	2 000

31. december 2014

	<i>Podielové CP</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok</i>	<i>Ostatný dlhodobý majetok so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>09</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2014					0
Prírastky		2 000			2 000
Úbytky					0
Presuny					0
K 31. decembru 2014	0	2 000	0	0	2 000
Opravná položka					
K 1. januáru 2014					0
Prírastky					0
Úbytky					0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota					
K 1. januáru 2014	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2014	0	2 000	0	0	2 000

1. Finančné účty (r. 21 súvahy)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	-	-
Bankové účty bežné	191	28
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	191	28

2. Pohľadávky (r. 16 a 17 súvahy)

Veková štruktúra pohľadávok

15. jún 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
<i>Dlhodobé pohľadávky (r. 16)</i>	0	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 18)	108		108
Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (r. 19)			0
Ostatné pohľadávky (r. 20)	3 418		3 418
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 526	0	3 526

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
<i>Dlhodobé pohľadávky (r. 16)</i>	0	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 18)	108		108
Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (r. 19)			0
Ostatné pohľadávky (r. 20)	3 418		3 418
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 526	0	3 526

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3526	3526
Spolu krátkodobé pohľadávky	3526	3526
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 25 súvahy)

Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie vo výške 5 000 EUR bolo splatené v plnej výške. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014.

Položka	2014
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	0

Položka	2014
Účtovná strata	2 589
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	-
Spolu	0

2. Rezervy (r. 36 a 43 súvahy)

Zákonné a ostatné rezervy (r. 43 súvahy)

15. jún 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 15.06.2015
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy (r. 36)	0	0	0	0	0
z toho:					
Krátkodobé rezervy	1 150	800	1 150	0	800
Krátkodobé rezervy (r. 43)	1 150	800	1 150	0	800
z toho:					
rezerva na zostavenie UZ	1 150	800	1 150		800

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy (r. 36)	0	0	0	0	0
z toho:					
Krátkodobé rezervy	1 150	800	1 150	0	800
Krátkodobé rezervy (r. 43)	1 150	800	1 150	0	800
z toho:					
rezerva na zostavenie UZ	1 150	800	1 150		800

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2013.

3. Závazky (r. 38 súvahy)

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

	15. 6. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 752
Spolu krátkodobé záväzky	7 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0
Spolu dlhodobé záväzky	0

	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 872
Spolu krátkodobé záväzky	6 872
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0
Spolu dlhodobé záväzky	0

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 02, 03 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2015 - služby inventúr zásob		2014 - služby inventúr zásob	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	0	#####	0	#####
Zahraničie celkom	0	#####	0	#####
z toho:				
Predaj celkom	0	#####	0	#####

I. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Náklady z HČ (r. 08 až 17 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9	-	-
Spotreba materiálu	10	-	-
Spotreba energie	10	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	10	-	-
Služby	11	67	800
z toho:			
opravy a údržba		-	-
cestovné		-	-
náklady na reprezentáciu		0	0
nájomné		0	0
inventúry		0	0
účtovníctvo + controlling		0	800
právne služby		0	0
ostatné		0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov:		
daň z príjmov (r. 36)	480	960
Daň z príjmov celkom	480	960

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-224			-1 629		
z toho:						
teoretická daň		-49	22%		-358	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0	-	60	13	-
Výnosy nepodliehajúce dani	0	-	-	0	-	-
Umorenie daňovej straty		0	-		0	-
Spolu	-224	-49	-	-1 569	-345	-
Splatná daň z príjmov		480	-214%		960	-61%
Odložená daň z príjmov			0%			0%
Celková daň z príjmov		480	-214%		960	-61%

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

Po 15. júni 2015 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- nenastali žiadne významné udalosti.

L. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

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

M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

15. júna 2015

Položka	Stav k 1.1.15	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 15.06.2015
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 648				1 648
Neuhradená strata minulých rokov	-6 177			-2 589	-8 766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 589	-704		2 589	-704
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – <u>podnikateľa</u>					0

31. december 2014

Položka	Stav k 1.1.14	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.14
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 648				1 648
Neuhradená strata minulých rokov	-7 815			1 637	-6 178
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 637	-2 589		-1 637	-2 589
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0