

Poznámky Úc POD 3 -04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

v Eurách

Za obdobie od 1/2015 – 12/2015

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1/2014 do 12/2014

IČO

45442088

DIČ

2022993698

IČ DPH

SK2022993698

SK NACE

46.19.0 – Sprostredkovanie obchodu s rozličným tovarom

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AUREUS SERVICES, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Kláštorné námestie 4

901 01 Malacky

E-mailová adresa

petrovič@aureus.sk

Zostavené dňa: 28.6.2016

Schválené dňa: 28.6.2016

Podpisový záznam štatutárneho zástupcu účtovnej jednotky

.....

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Aureus Services, s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 22. februára 2010 a do Obchodného registra zapísaná 18. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 63899/B)

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa Obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Autorizované spracovanie dát
- Prenájom priemyselného tovaru, kancelárskej a výpočtovej techniky, strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- Reklamná a propagačná činnosť
- Výroba informačných systémov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Montáž káblových rozvodov mimo elektrických rozvodov
- Tvorba webových stránok
- Finančný a operatívny leasing
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí, prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Reklamné a marketingové služby
- Vydavateľská činnosť
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prevádzkovanie výdajne stravy
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- Výroba mydla, pracích prostriedkov a éterických olejov, čistiacich, leštiacich, parfumérskych a toaletných prípravkov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú nasledovne:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. bežného účtovného obdobia: 3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 2

Informácie o počte zamestnancov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 28.6.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola riadne zverejnená.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka nebola overená audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Ján Petrovič

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: Ján Petrovič

Výška podielu na základnom imaní: 100%

Podiel na hlasovacích právach: 100 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (goingconcern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje naúčet 548-Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj -ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011. V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka účtuje o obstaraní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na kalkulačných účtoch okrem prípadov obstarania ostatného dlhodobého majetku organizácie. Majetok je oceňovaný obstarávacou cenou.

Tabuľka č. 2

[illegible]

Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Stav na konci účetného obdobia									

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku

(d) Zásoby

Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom B.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v tomto účtovnom období nerealizovala zákazkovú výrobu

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú pohľadávky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosti v priebehu účtovného obdobia nevznikli výdavky ani výnosy budúcich období

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť počas účtovného obdobia poberala príspevok na podporu vytvorenia a udržiavania pracovného miesta pre zamestnanca Filipa Prosňáka z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(n) Deriváty

Spoločnosť neprevádzala žiadne hospodárske operácie s finančnými derivátmi

(o) Majetok a pohľadávky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok zabezpečený derivátmi

(p) Cudzia mena

Majetok a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a pohľadávky 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(r) Daň z príjmov splatná za bežne obdobie

Spoločnosti v sledovanom období vznikla daňová povinnosť vo výške 1199,09 €

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY v mene Euro

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí v hodnote 24 243,60

Oprávky k SHV a SHV: 11 284,54

Ostatný DHM: 8 561,67

2. Obežný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Tovar na sklade a v predajniach: 14 647,62 Eur

3. Krátkodobé pohľadávky:

Bežné účtovné obdobie:

Pohľadávky voči odberateľia: 14 288,96

Ostatné pohľadávky: 12 057,01

Iné pohľadávky: 1 565,64

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1654,66	328,22
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	113,07	946,14
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1767,73	1274,36

4. Časové rozlíšenie

Bežné účtovné obdobie:

Náklady budúcich období: 7,04

- Z toho Domény, hosting 7,04

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Bežné účtovné obdobie

Základné imanie: 5000

Fondy zo zisku: 140,56

Neuhradená strata minulých rokov: - 14 517,47

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: 3 525,23

3. Záväzky

Bežné účtovné obdobie:

Krátkodobé záväzky z obchodného styku vrátane

nevyfakturovaných dodávok: 38 207,79

Závazky voči spoločníkovi: 16 156,08
Závazky voči zamestnancom: 923,38
Závazky zo sociálneho a zdravotného poistenia: 557,90
Daňové záväzky a dotácie: 1 430,71
Ostatné záväzky: 6885,02
Úvery: 5 430,70
Závazky zo sociálneho fondu: 123,32
Závazky z lízingu: 1 590,28

4. Časové rozlíšenie

Bežné účtovné obdobie:
Výnosy budúcich období: 781,22

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby z predaja tovaru: 182 050,64
Tržby z predaja služieb: 37 036,05

Finančné výnosy

Kurzový zisk: 62

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH ZA BEŽNÉ OBDOBIE

Spotreba materiálu: 24 926,78
Spotreba energie: 1 341,21
Spotrebovaný tovar: 90 156,51
Náklady na obstarané služby: 76 828,64
Mzdové náklady vrátane odmien spoločníka: 9 648,80
Zákonne sociálne poistenie vrátane zákonných sociálnych nákladov: 4 416,39
Ostatné dane a poplatky: 315,13
Náklady účtovnej skupiny 54: 1 366,54

Odpisy: 5 271,00

Finančné náklady

Úroky: 963,57

Kurzové straty: 170,71

Ostatné finančné náklady (poplatky banke) 765,98

J. INFORMÁCIE O VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA A O JEHO ROZDELENÍ RESP. VYSPORIADANÍ

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	595,98
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	30,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	565,98
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	595,98

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Základ dane za bežné účtovné obdobie: 0

2. Výška dane z príjmov Spoločnosti: 0