

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2015 (v €)

Zostavené dňa: 27.07.2016

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/ poradenská činnosť
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 31.12.2015	Zamestnanci k 31.12.2014
1. Priemerný počet	16	7
2. Mzdové náklady (521, 522)	41967	41967
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na soc. zabezp. (524,525,526)	14333	14333
5. Sociálne náklady (527, 528)	251	251
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	56551	56551

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 2015 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 31.12.2015 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	2015			2014
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	81696		81696	22971
<i>Neobežný majetok</i>	<i>2500</i>	<i>1250</i>	<i>1250</i>	<i>1250</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>2500</i>	<i>1250</i>	<i>1250</i>	<i>1250</i>
<i>Samost.HVa SHV</i>	<i>2500</i>	<i>1250</i>	<i>1250</i>	<i>1250</i>
<i>Obežný majetok</i>	<i>80446</i>		<i>80446</i>	<i>21386</i>
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>45441</i>		<i>45441</i>	<i>4115</i>
<i>Zásoby – tovar</i>				
<i>Odberatelia (311)</i>	<i>45441</i>		<i>45441</i>	<i>4115</i>
<i>Posk.predd.(314)</i>				
<i>Pohl'.voči spol.</i>				
<i>Daň.pohl'. (343,341)</i>				
<i>Iné pohl'.</i>				
<i>Finančné účty</i>	<i>8670</i>		<i>8670</i>	<i>17271</i>
<i>Peniaze (211)</i>	<i>8270</i>		<i>8270</i>	<i>17271</i>
<i>Účty v bankách (221)</i>	<i>400</i>		<i>400</i>	
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>335</i>		<i>335</i>	<i>335</i>
<i>Náklady BO (381)</i>	<i>335</i>		<i>335</i>	<i>335</i>

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období
Vlastné imanie v tom:	81696	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)	36543	29453
Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	49781	
HV bežného účtovného obdobia	16195	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	
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
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	49781
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	49781
Iná úhrada straty	

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.2015
Hospodársky výsledok pred zdanením	18083,58
+ 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	2710,13
+ 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	
+ Obstarávacia 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 nesplnení 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	
- 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)	