

Čl. I Všeobecné informácie

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky, opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

Office - assistance s.r.o.
Hattalova 12/C
831 03 Bratislava

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- vydavateľská činnosť,
- faktoring a forfaiting,
- finančný lízing,
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- čistiace a upratovacie služby.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.júna 2016.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. autustu 2016 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. augusta 2016 z dôvodu zlúčenia Spoločnosti (zanikajúca spoločnosť) so spoločnosťou A.P.S. INVEST, s.r.o. (nástupnícka spoločnosť) so sídlom Hattalova 12/C, 83103 Bratislava, IČO: 36 779 261, zapísaná v Obchodnom registri Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 46023/B.

5) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky bol 0.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a)-c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

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.

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.

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.

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.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Čl. IV Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

h) informácie o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Na základe Zmluvy o zlúčení obchodných spoločností uzatvorenej dňa 19.09.2016 došlo k zlúčeniu spoločnosti Office – assistance s.r.o. (Zanikajúca spoločnosť) a A.P.S. INVEST, s.r.o. (Nástupnícka spoločnosť) so sídlom Hattalova 12/C, 83103 Bratislava, IČO: 36 779 261, zapísaná v Obchodnom registri Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 46023/B a dňa 01.10.2016, teda dňom zápisu do obchodného registra, spoločnosť Office – assistance s.r.o. zanikla bez likvidácie. Rozhodný deň bol 01.09.2016.

Spoločnosť preцениla majetok na reálnu hodnotu.