

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2016

(mena –Eur)

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o vzniku spoločnosti**

Názov spoločnosti :	APEX-MM s. r. o
Sídlo spoločnosti:	Titogradská č. 9
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra:	7. 12.2012
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	469 373 82

2. Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra**Hlavné činnosti spoločnosti sú:**

Nákup a predaj špecializovaných tovarov – bazény a príslušenstvo

Základné imanie spoločnosti 5000,- Eur je tvorené pri založení spoločnosti v zmysle Obchodného zákonníka Spoločenskej zmluvy.

3. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 28. 02. 2016

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a, Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b, Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v účtovnej jednotke menené**c, Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- 1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštalácia, a pod.)
Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania HIM je zatriedený do skupín podľa klasifikácie produkcie. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým.
- 2. Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, sa účtujú na samostatných analytických účtoch a v závierke sú vykázané samostatne.
- 3. Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- 4. 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 nákladov a výnosov s účtovným obdobím.
- 5. Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Záväzky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou
- 6. 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 nákladov a výnosov s účtovným obdobím.

7. Daň z príjmov za BO a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období
Zrazená daň nebola započítaná na úhradu daňovej povinnosti.

8. Cudzia mena

Majetok a záväzky 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			14 171						14 171
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			14 171						14 171
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3848						3 848
Prírastky			3 552						3 552
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			7400						7400
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 323						10 323
Stav na konci účtovného obdobia			6 771						6 771

2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 069		18 069
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	331		331
Iné pohľadávky	604		604
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 004		19 004

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 069	12 425
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 069	12 425
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	197	1 229
Bežné bankové účty	11 491	8 718
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 860	9 947

5. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	376	300
Poistné - auto	376	300
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 484	25 184
Výnosy zo zakázky	16 484	25 184

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**4. Informácie o rozdelení účtovného zisku, alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 678
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3 481
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	197
Spolu	

5. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	42 587	39 939
Krátkodobé záväzky spolu	42 587	39 939
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	2 103	181
Závazok z prijatých preddavkov	40 484	39 758
Závazky voči spoločníkom a členom zo ZČ	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 020	1 578
Závazok voči spoločníkom	6 000	10 000
Finančné záväzky		5 690
Krátkodobé záväzky spolu	49 607	57 207

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH**6 . Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	256 004	147 916
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	256 004	147 916

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH

7. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 130	6 693
Daňové poradenstvo, účtovníctvo	2 142	1 610
Telefónne poplatky, internet, poštovné	20	17
Nájomné	2 035	1 868
Cestovné	42	
Za poskytnuté služby – zákazky	369	3 199
Propagácia, inzercia	1 522	2 923
Ostatné služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	245 490	144 387
Spotreba materiálu	241 752	140 641
Mzdové a sociálne náklady	80	0
Dane a poplatky	106	194
Odpisy HIM	3 552	3 552
Ostatné náklady		
Finančné náklady, z toho:	615	663
Bankové poplatky	22	22
Ostatné náklady	593	641
Náklady spolu	252 235	151 744

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

8. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 771		22	-2 718		22
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	596			226		
Rozdiel účtovných a daňových odpisov	0			0		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	623			0		
Spolu	3 744			-2 492		
Daň z príjmov	824			0		
Kladný rozdiel k daň. licencií	136			960		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov splatná	960			x		

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEM VLASTNÉHO IMANIA**9. Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 481	-197	3 481		-197
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 678	2 811	-3 678		2 811
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	4 803	2 614	-197		7 614

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	428	3 481	-428		3 481
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 054	-3 678	-3 054		-3 678
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	8 482	-197	-3 482		4 803