

APU s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016**

(Údaje sú uvádzané v celých eurách)

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka APU s.r.o. (ďalej len spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Ružinovská 42, IČO: 31 407 200. Deň zápisu do Obchodného registra Obchodného súdu Bratislava I je 4. decembra 1995 pod Oddiel:Sro, VI. č. 9991/B. Spoločnosť je platcom dane z pridanej hodnoty.

DIČ: 2020307740

IČ DPH:SK2020307740

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa obchodného registra je:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/
- Sprostredkovateľská činnosť
- Reklamná činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť účtovných poradcov
- Činnosť organizačných a ekonomicko-finančných poradcov

ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI

Ing. Štefan Árendáš – konateľ

Ing. Renata Árendášová – konateľ

Bc. Adam Árendáš - konateľ

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

INFORMÁCIA O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Renata Árendášová	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

POČET PRACOVNÍKOV

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Počet pracovníkov k 31.12.	2	2
Priemerný prep. počet pracovníkov	2	2
Z toho riadiacich pracovníkov	2	2

DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovná uzávierka spoločnosti ku dňu 31. 12. 2015 bola schválená Valným zhromaždením 30. júna 2016.

ZÁSADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie, finančnú situáciu a hospodársky výsledok.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) 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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že za základ vzala Spoločnosť metódy používané pri vyčíslívaní daňových odpisov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy Spoločnosti sa rovnajú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok pred zdanením predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5 okrem účtovnej skupiny 59 a je v účtovnej závierke rozdelený na výsledok hospodárenia z hospodárskej a z finančnej činnosti.

Daňová povinnosť

Daňová povinnosť bola zistená na základe hospodárskeho výsledku a sadzby určenej zákonom o daniach z príjmov s prihliadnutím na odchýlky v konštrukcii dane vykonané podľa citovaného zákona.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá žiaden prenájatý majetok.

Majetok**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

inv. č.	položka	vstup.cena	odpisy		oprávky		Zostatková cena	
			daňové	účtovné	daňové	účtovné	daňová	účtovná
1	osobný automobil Honda Jazz	13 361	0	0	13 361	13 361	0	0
2	Čistiacy systém KOBOLD	1 283	0	0	1 283	1 283	0	0
3	osobný automobil Mitsubishi	17 164	0	0	17 164	17 164	0	0
4	Osob. automobil Volkswagen	5 662	1 416	1 416	1 888	1 888	3 774	3 774
	Spolu	37 470	1 416	1 416	33 696	33 696	3 774	3 774

Pohyby nehmotného a hmotného majetku za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.16 sú zhrnuté nasledovne:

	2016	Úbytky	Prírastky	2015
Obstarávacia cena	37 470	0	0	37 470
SHV- Stroje, prístroje	1 283	0	0	1 283
SHV - automobily	36 187	0	0	36 187
Oprávky	33 696	0	0	32 280
Oprávky k SHV- Stroje, prístroje	1 283	0	0	1 283
Oprávky k SHV - automobily	32 413	0	1 416	30 997

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

Údaje o zásobách

Zásoby	Účet	2016	2015
PHM - BA 465 JL	112100	26	2
PHM - BL 419 GU	112200	3	4
PHM – BI 129 KS	112300	24	5
Spolu		53	11

Údaje o pohľadávkach

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 nasledovné pohľadávky:

<i>Druh</i>	Účet	2016	2015
Odberatelia	311	5 116	4 846
Ostatné pohľadávky	315	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	391	-472	-1 323
Spolu		4 644	3 523

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

Údaje o finančnom majetku

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12. 2016 je nasledovná:

	2016	2015
Krátkodobé finančné aktíva		
Pokladňa	5	2
Bankové účty	1 316	1 142
Peniaze na ceste	40	
Spolu	1 361	1 144

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

Údaje o prechodných účtov aktív

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné:

Účty časového rozlíšenia	Účet	2016	2015
Náklady budúcich období	381100	227	264
Náklady budúcich období dlhodobé	381200	0	0

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Údaje o vlastnom imaní**

Pohyby vlastného imania v období od 1.1.2016 do 31.12.2016 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

	2016	Prírastky	Úbytky	2015
Základné imanie	6 639	0	0	6 639
Kapitálové fondy	30 600	30 600	0	0
Zákonný rezervný fond	1 388	0	0	1 388
Ner.zisk al. neutr.strata	-271 989	0	-11 641	-283 630
Výsledok hospodárenia	21 053	9 412	0	11 641
Vlastné imanie spolu	-212 309	40 012	-11 641	-263 962

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Údaje o rezervách

Prípad sa nevyskytol.

Údaje o záväzkoch

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

	2016	2015
Závazky po lehote splatnosti	0	296
Závazky so zost.dobou spl. do 1 r.	242 722	291 473
Spolu krátkodobé záväzky	242 722	291 733
Závazky so zost.dobou spl. 1-5 r.	67	60
Závazky so zost.dobou viac ako 5 r	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	67	60

Štruktúra záväzkov k 31.12.2016 je nasledovná:

Druh	Účet	2016	2015
Dodávatelia	321100	181	614
Ostatné záväzky	325100	790	33 787
Zamestnanci	331100	95	90
Zúčtovanie so soc. inštitúciami	336100	39	83
Štát – daňové záväzky a dotácie	34xxxx	10 920	10 068
Závazky voči spoločníkom	365300	687	216
Iné záväzky	379xxx	230 060	246 875
Sociálny fond	472100	67	59
Spolu	-	291 792	291 792

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Účet	2016	Tvorba z nákladov	Tvorba zo zisku	Čerpanie	2015
472100	67	8	0	0	59

Údaje o prechodných účtov pasív

Prípad sa nevyskytol.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za účtovníctvo	17.887	15.537
Marketingové služby	21.935	8.201
Tržby z predaja tovaru	0	32.232
Iné	0	0
Spolu	39.822	55.970

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prípad sa nevyskytol.

Kurzové zisky

Prípad sa nevyskytol.

Finančné výnosy

Prípad sa nevyskytol.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2016	2015
Opravy a údržba hmotného majetku	378	8
Telefón a internet	1 871	1 985
Poštovné	135	1 218
Cestovné	47	171
Ostatné služby	375	1 480
Spolu	2 806	4 862

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2016	2015
Mzdové náklady a sociálne zabezpečenie	1.743	1.297
Dane a poplatky	580	401
Zmluvné a nezmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	34	20
Odpisy	1.416	472
Poistenia majetku	482	255
Ostatné prevádzkové náklady	139	2853
Spolu	4.394	5.298

Kurzové straty

Prípad sa nevyskytol.

Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Bankové úroky	9	0
Úroky z úverov	161	580
Bankové poplatky	341	236
Spolu	511	816

ZÚČTOVANIE DANE Z PRÍJMOV

Zosúladenie účtovného hospodárskeho výsledku za bežné obdobie s daňovým základom dane z príjmov za rok 2016 je nasledovné:

Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane

účtovné výnosy	39 842
účtovné náklady	12 559
účtovný zisk	27 283
pripočítateľné položky	
501.790 Nedaňová spotreba PHM	467
501.900 Spotreba materiálu - nedaňová	4
501.990 Spotreba autá-nedaňová	2
511.190 Opravy a udrzovanie-nedaňové	68
518.800 Ostatné služby daňovo neuznané	2
543.100 Dary	3
545.100 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	34
548.300 DPH neuplatnená	100
548.490 PZP Honda-BA465JL- nedaňové	18
548.590 PZP Mitsubishi-BA718VZ - nedaňové	28
548.690 PZP Volkswagen - nedaňové	26
551.190 Odpisy-nedaňové	283
<i>pripočítateľné položky celkom</i>	1 035
odpočítateľné položky	
<i>odpočítateľné položky celkom</i>	0
základ dane	28 318
odpočet daňovej straty	0
základ dane po odpočítaní daňovej straty	28 318
z toho 22 % daň	6 230
preddavky na daň	4 150
daňová licencia	980
daň na úhradu	2 080
Daň na účely určenia výšky preddavkov na rok 2017	5 947
výsledok hospodárenia po zdanení	21 053

NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná zavierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej zavierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

V Bratislave, 30. júna 2017

.....
Ing. Renata Árendášová
konateľ