

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2017

(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 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 28. 02. 2017

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.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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			14 171						14 171
Prírastky			2 833						2 833
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17 004						17 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 400						7 400
Prírastky			4 083						4 083
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			11 483						11 483
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 771						6 771
Stav na konci účtovného obdobia			5 521						5 521

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	16 985		16 985
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	25		25
Iné pohľadávky - finančné	604		604
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 614		17 614

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	946	197
Bežné bankové účty	14 246	11 491
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	15 192	11 688

4. 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:	263	376
Poistné - auto	263	376
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 995	16 484
Výnosy zo zákazky	8 995	16 484

5. Informácie o zásobách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál na sklade	2 898	2 898
Spolu	2 898	2 898

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o rozdelení účtovného zisku, alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 811
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	197
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 614
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	2 811

Tabuľka č. 2

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

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obch. styku po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26 777	42 587
Krátkodobé záväzky spolu	26 777	42 587
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	34	0

3. Informácie o štruktúre krátkodobých záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	26 777	2 103
Záväzok z prijatých preddavkov		40 484
Záväzky voči spoločníkom a členom zo ZČ		0
Záväzky zo sociálneho poistenia	205	0
Záväzky voči zamestnancom	266	
Daňové záväzky a dotácie	1 146	1 020
Záväzok voči spoločníkom	12 000	6 000
Finančné záväzky		
Krátkodobé záväzky spolu	40 394	49 607

E. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH**1 . Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	109 599	256 004
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	109 599	256 004

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH**1 . Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 196	6 130
Daňové poradenstvo, účtovníctvo	1 572	2 142
Telefónne poplatky, internet, poštovné	506	20
Nájomné	1 122	2 035
Cestovné	0	42
Za poskytnuté služby – zákazky		369
Propagácia, inzercia	1 452	1 522
Ostatné služby	544	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	100 300	245 490
Spotreba materiálu		241 752
Mzdové a sociálne náklady	8 079	80
Dane a poplatky	236	106
Odpisy HIM	4 083	3 552
Ostatné náklady		
Finančné náklady, z toho:	703	615
Bankové poplatky	16	22
Ostatné náklady- poisťné	687	593
Náklady spolu	106 199	252 235

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 400		21	3 771		22
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	318			596		
Rozdiel účtovných a daňových odpisov	-1			0		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-623			623		
Spolu	3 094			3 744		
Daň z príjmov	650			824		
Kladný rozdiel k daň. licencií	310			136		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov splatná	960			960		

H. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEM VLASTNÉHO IMANIA

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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-197	2 614	197		2 614
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 811	2 441	- 2 811		2 441
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	7 614	5 055	- 2 614		10 055