

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k dňu 31.12.2017
(v celých eurách)

za obdobie od 01.2017 do 12.2017
za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01.2016 do 12.2016

Dátum vzniku účtovnej jednotky
15.04.1997

Účtovná závierka
riadna

Účtovná závierka
schválená

Obchodné meno účtovnej jednotky
ASPET spol. s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky
Husárska 56
040 11 Košice

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: ASPET spol. s.r.o
 Sídlo účtovnej jednotky: Husárska 56,040 11 Košice
 IČO: 36172464
 DIČ: 2020050758
 Dátum založenia: 17.3.1997
 Dátum vzniku: 15.4.1997

Hlavné činnosti: Maloobchod s dielmi a príslu. motorových vozidiel SKNACE: 45.32.0

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	v €	
	Zamestnanci k 31.12.2017	Zamestnanci k 31.12.2016
1. Priemerný počet	1	1
2. Mzdové náklady (521, 522)	4 619	4 866
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0	0
4. Nákl. na soc. zabezpečenie (524,525,526)	1 302	1 318
5. Sociálne náklady (527, 528)	0	0
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	5 920	6184

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 individuálna účtovná závierka za spoločnosť ASPET spol. s r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31.decembra 2017 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 31.12.2017 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenia predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2016 : 13.03.2017

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

- Peter Tury
- Ing. Michal Tury

Spoločníci:

Peter Tury s vkladom 5 312 €

Ing. Michal Tury s vkladom 1 327 €

Na základe Rozhodnutia o premene menovitej hodnoty vkladov do imania a základného imania zo slovenskej meny na eurá a o zmene spoločenskej zmluvy spoločnosti bolo základné imanie vedené v SKK premenené na € podľa výpisu z obchodného registra dňa 25.03.2009. Základné imanie bolo zaokrúhlené zhora nadol na celé € konverzným kurzom 1 € = 30,1260 SKK.

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 EURO.
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.
4. 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. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. Pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A.
5. 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.
6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
7. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

5. 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 zostavuje interným predpisom tak, že za základ sa zoberú metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

V sledovanom období spoločnosť evidovala DHM s nulovou zostatkovou hodnotou.

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, v hodnote nižšej sa účtuje na ťarchu účtu 518.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, v hodnote nižšej sa účtuje priamo do spotreby.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400,- €, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Drobný hmotný a nehmotný majetok, spoločnosť účtuje priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného a nehmotného majetku.

10. Náklady a výnosy budúcich období, príjmy a výdavky 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	2017			2016
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	60 026	1 715	58 312	56 401
<i>Neobežný majetok</i>	<i>1 715</i>	<i>1 715</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>1 715</i>	<i>1 715</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Samost.HVa SHV</i>	<i>1 715</i>	<i>1 715</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Obežný majetok</i>	<i>58 312</i>	<i>0</i>	<i>58 312</i>	<i>56 401</i>
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Odberatelia (311)	0	0	0	0
Posk.predd.(314)	0	0	0	0
Pohl'.voči spol.	0	0	0	0
Daň.pohl'. (341)	0	0	0	0
Iné pohl'.	0	0	0	0
Zásoby	57 092	0	57 092	54 627
Finančné účty	259	0	259	1 774
Peniaze (211)	40	0	40	1 759
Účty v bankách (221)	219	0	219	15
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady BO (381)	0	0	0	0

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2017	2016
Spolu VI a Závazky	58 312	56 401
<i>Vlastné imanie</i>	<i>-2 512</i>	<i>1 210</i>
Základné imanie (411)	6 639	6 639
Zákonný rezervný fond (421)	0	0
VH minulých rokov	-5 429	-1 411
VH za účt.obdobie	-3 722	-4 018
<i>Závazky</i>	<i>60 824</i>	<i>55 191</i>
Dlhodobé záväzky	0	0
Dlh.záv.z obch.styku (479)	0	0
Závazky zo SF (472)	0	0
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>60 824</i>	<i>55 191</i>
Dodávateľia (321)	820	444
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(366, 365)	21 343	15 696
Závazky voči zamest. (331)		
Závazky zo soc.poist.(336)	546	312
Daň.závazky (343,341)	3 784	4 408
Daň.závazky (345)		
Iné záväzky (379)	34 331	34 331

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	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	1 210	-2 512	- 1 302
Základné imanie (411)	6 639	6 639	0
Vlastné akcie +/- (252)	0	0	0
Emisné ážio (412)	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	0	0	0
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)	0	0	0
Zákonný rezervný fond (421)	0	0	0
Nedeliteľný fond (422)	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01	IČO 36172464	DIČ 2020050758
----------------------	--------------	----------------

Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	9 388	9 388	
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	10 799	14 817	4 018
HV bežného účtovného obdobia	- 4 018	- 3 722	296

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	0
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0
Prídelt na zvýšenie základného imania	0
Prídelt do štatutárnych fondov	0
Prídelt do ostatných fondov	0
Použitie na vyrovnanie neuhrad. straty z minulých rokov	0
Dividendy spoločníkov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0
Iné rozdelenie zisku	0

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	4 018
Úhrada straty z rezervného fondu	0
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Úhrada straty znížením základného imania	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	4 018
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	0
Iná úhrada straty	0

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0
Záväzky do lehoty splatnosti	26 493
Záväzky po lehote splatnosti	34 331

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	0	0
Tvorba	0	0
Čerpanie	0	0
Stav sociálneho fondu k 31.12.	0	0

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v celých €	
	2017	2016
1. Výnosy z bežnej činnosti	28 016	31 004
1.1. Tržby za predaj tovaru	28 016	31 004
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	0	0
1.3. Tržby za predaj služby	0	0
1.4. Tržby z predaja DM	0	0
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
1.6. Finančné výnosy	464	0
2. Mimoriadne výnosy	0	0
<i>Výnosy spolu</i>	<i>28 480</i>	<i>31 004</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v celých €	
	2017	2016
<i>Prevádzkové N</i>	<i>31 193</i>	<i>34 031</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)	21 504	24 178
Spotreba materiálu	2 742	1 727

Služby	877	1 103
Osobné náklady	5 921	6 184
Dane a poplatky	118	120
Odpisy	0	0
Zostatková cena pred.DM	0	0
Ostatné N	31	719
<i>Finančné Náklady</i>	<i>49</i>	<i>31</i>
úroky	0	0
Ostatné N	49	31
SPOLU	31 242	34 062

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. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v celých € r.2017	Suma v celých € r.2016
Hospodársky výsledok pred zdanením	- 2 762	- 3 058
+ 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		
+ 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		
+ Obstarávací 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	32	719
- 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		
- Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými príjmami		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
Základ dane	-2 730	-2 339
Odpočet daňovej straty		
Upravený základ dane	-2 730	-2 339

<i>Výsledok hospodárenia pred zdanením</i>	-2 730 €
<i>Daň z príjmov 21%</i>	0,00 €
<i>Daňová licencia</i>	960,00 €
<i>Kladný rozdiel (daň. licencia a daňová povinnosť)</i>	0 €

Daň na účely určenia výšky preddavku je v sume 0 €. **Spoločnosť nie je povinná platiť preddavky na daň.**