

Poznámky Úc POD 3 -04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017

v Eurách

Za obdobie od 1/2017 – 12/2017

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1/2016 do 12/2016

IČO

45442088

DIČ

2022993698

IČ DPH

SK2022993698

SK NACE

46.19.0 – Sprostredkovanie obchodu s rozličným tovarom

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AUREUS SERVICES, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Duklianskych hrdinov 381/3

901 01 Malacky

E-mailová adresa

petrovic@areus.sk

Zostavené dňa: 22. 6. 2018

Schválené dňa: 25.6.2018

Podpisový záznam štatutárneho zástupcu účtovnej jednotky

.....

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Aureus Services, s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 22. februára 2010 a do Obchodného registra zapísaná 18. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 63899/B)

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa Obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Autorizované spracovanie dát
- Prenájom priemyselného tovaru, kancelárskej a výpočtovej techniky, strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- Reklamná a propagačná činnosť
- Výroba informačných systémov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Montáž káblových rozvodov mimo elektrických rozvodov
- Tvorba webových stránok
- Finančný a operatívny leasing
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí, prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Reklamné a marketingové služby
- Vydavateľská činnosť
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prevádzkovanie výdajne stravy
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- Výroba mydla, pracích prostriedkov a éterických olejov, čistiacich, leštiacich, parfumérskych a toaletných prípravkov
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Výroba chemikálií, chemických vlákien, plastov, kaučuku a prípravkov z týchto materiálov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú nasledovne:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. bežného účtovného obdobia: 8

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 4

Informácie o počte zamestnancov

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8 | 4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11 | 5 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR c. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 25. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola riadne zverejnená.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka nebola overená audítorm.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Ján Petrovič

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: Ján Petrovič

Výška podielu na základnom imaní: 100%

Podiel na hlasovacích právach: 100 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČOVNÝCH 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, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548-Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj -ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011. V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | | | | |

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku

(d) Zásoby

Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom B.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v tomto účtovnom období nerealizovala zákazkovú výrobu

(f) 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú pohľadávky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosti v priebehu účtovného obdobia nevznikli výdavky ani výnosy budúcich období

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť počas účtovného obdobia poberala príspevok na podporu vytvorenia a udržania pracovného miesta pre zamestnanca Nikoletu Hrebeňovú z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny. A na zamestnanca Richarda Ortha podporu na mentorovanie a zapracovanie.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(n) Deriváty

Spoločnosť neprevádzala žiadne hospodárske operácie s finančnými derivátmi

(o) Majetok a pohľadávky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok zabezpečený derivátmi

(p) Cudzí mena

Majetok a pohľadávky 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.

Majetok a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou

alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(r) Daň z príjmov splatná za bežne obdobie

Spoločnosti v sledovanom období vznikla daňová povinnosť vo výške 1630,08 €

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY v mene Euro

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 77 771,33

Oprávky k SHV a SHV: 31 311,15

Ostatný DHM: 31 048,54

2. Obežný majetok

Bežné účtovné obdobie:

Tovar na sklade a v predajniach: 69 585,98 Eur

3. Krátkodobé pohľadávky:

Bežné účtovné obdobie:

Pohľadávky voči odberateľom: 8 373,24

Iné pohľadávky: 755,07

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 3

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 153,64 | 1363,89 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | -14 021,40 | 14702,36 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | -12 867,76 | 16096,25 |

4. Časové rozlíšenie

Bežné účtovné obdobie:

Náklady budúcich období: 322,63

- Z toho Domény, hosting 322,63

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Bežné účtovné obdobie

Základné imanie: 38 000,00

Fondy zo zisku: 457,51

Neuhradená strata minulých rokov: 0,00

Nerozdelený zisk min. rokov: 1904,53

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia pred zdanením: 2841,99

3. Závazky

Bežné účtovné obdobie:

Krátkodobé záväzky z obchodného styku vrátane

nevyfakturovaných dodávok: 37 419,45
Závazky voči spoločníkovi: 31 051,33
Závazky voči zamestnancom: 3614,86
Závazky zo sociálneho a zdravotného poistenia: 1934,42
Daňové záväzky a dotácie: 2595,15
Ostatné záväzky: 1049,17
Závazky zo sociálneho fondu: 459,49
Bankové úvery: 25 180,00

4. Časové rozlíšenie

Bežné účtovné obdobie: 650,33
Výnosy budúcich období: 650,33

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby z predaja vlastných výrobkov: 13 459,11
Tržby z predaja tovaru: 298 621,63
Tržby z predaja služieb: 47 517,04
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 58 531,56

Finančné výnosy

Kurzový zisk: 181,86
Ostatné výnosy z finančnej činnosti: 7,94

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH ZA BEŽNÉ OBDOBIE

Spotreba materiálu: 64 227,16
Spotreba energie: 3 212,64
Spotrebovaný tovar: 117 237,75
Náklady na obstarané služby: 162 559,07
Mzdové náklady vrátane odmien spoločníka: 34 732,54

Zákonne sociálne poistenie vrátane zákonných sociálnych nákladov: 12 222,78

Zákonne sociálne náklady: 2387,50

Ostatné dane a poplatky: 756,75

Pokuty, penále: 760,00

Odpisy: 13074--

Finančné náklady

Úroky: 2037,67

Kurzové straty: 686,18

Ostatné finančné náklady (poplatky banke) 1575,17

J. INFORMÁCIE O VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA A O JEHO ROZDELENÍ RESP. VYSPORIADANÍ

Tabuľka č. 3

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 4012,81 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 200,64 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 1907,64 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1904,53 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 4012,81 |

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Základ dane za bežné účtovné obdobie: 5316,63

2. Výška dane z príjmov Spoločnosti: 1116,49