

APU s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

(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
EUR

Ing. Renata Árendášová	13 278	100	100
------------------------	--------	-----	-----

POČET PRACOVNÍKOV

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Počet pracovníkov k 31.12.	2	2
Priemerný prepočítaný 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. 2016 bola schválená Valným zhromaždením 30. júna 2017.

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 hmotného majetku sú stanovené tak, že za základ vzala Spoločnosť metódy používané pri vyčíslňovaní 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 obstarávacía 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 účtovej 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

Pohyby nehmotného a hmotného majetku za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.17 sú zhrnuté nasledovne:

	2017	Úbytky	Prírastky	2016
Obstarávacía cena	61 786	20 306	44 622	37 470
SHV- Stroje, prístroje	0	1 283	0	1 283
SHV - automobily	61 786	19 023	44 622	36 187
Oprávky	50 036	20 306	36 764	33 578
Oprávky k SHV- Stroje, prístroje	0	1 283	0	1 283
Oprávky k SHV - automobily	50 036	19 023	36 764	32 295

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

Údaje o zásobách

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2017 nasledovné zásoby:

Druh	Účet	2017	2016
PHM - BA 465 JL	112100	0	26
PHM - BL 419 GU	112200	3	3
PHM - BL 129 KS	112300	0	24
PHM - BL 162 RR	112400	4	0
PHM – BL 764 DG	112500	10	0
Spolu		17	53

Údaje o pohľadávkach

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2017 nasledovné pohľadávky:

Druh	Účet	2017	2016
Odberatelia	311	11 152	5 116
Poskytnuté preddavky	314	40	0
Ostatné pohľadávky	315	12	0
Pohľadávky voči poisťovniám	379	20	0
Opravné položky k pohľadávkam	391	0	-472
Spolu		11 224	4 644

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

Údaje o finančnom majetku

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12. 2017 je nasledovná:

Krátkodobé finančné aktíva	2017	2016
Pokladňa	163 280	5
Bankové účty	5 605	1 316
Peniaze na ceste	0	40
Spolu	168 885	1 361

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

Údaje o prechodných účtov aktív

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné:

Účty časového rozlíšenia	Účet	2017	2016
Náklady budúcich období	381100	862	227

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Údaje o vlastnom imaní

Pohyby vlastného imania v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

	2017	Prírastky	Úbytky	2016
Základné imanie	13 278	6 639	0	6 639
Kapitálové fondy	30 600	0	0	30 600
Fondy zo zisku	2 052	664	0	1 388
Ner.zisk al. neutr.strata	-73 527	0	-198 462	-271 989
Výsledok hospodárenia	-38 719	0	59 772	21 053
Vlastné imanie spolu	-66 316	7 303	-138 690	-212 309

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:

	2017	2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zost.dobou spl. do 1 r.	234 512	242 722
Spolu krátkodobé záväzky	234 512	242 722
Závazky so zost.dobou spl. 1-5 r.	74	67
Závazky so zost.dobou viac ako 5 r	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	74	67

Štruktúra záväzkov k 31.12.2016 je nasledovná:

Druh	Účet	2017	2016
Dodávateľia	321100	984	181
Ostatné záväzky	325100	9 500	790
Zamestnanci	331100	130	95
Zúčtovanie so soc. inštitúciami	336100	116	39
Štát – daňové záväzky a dotácie	34xxxx	-419	10 920
Záväzky voči spoločníkom	365300	0	687
Iné záväzky	379xxx	219 548	230 060
Sociálny fond	472100	74	67
Spolu	-	229 933	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	2017	Tvorba z nákladov	Tvorba zo zisku	Čerpanie	2016
472100	74	7	0	0	67

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

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:

Druh	2 017	2 016
Tržby za účtovníctvo	15 331	17 887
Marketingové služby	0	21 935
Tržby z predaja tovaru	8 167	0
Spolu	23 498	39 822

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh	2 017	2 016
Tržby z predaja DHM	4 200	0
Poistné plnenia	20	0
Spolu	4 220	0

Kurzové zisky

Prípad sa nevyskytol.

Finančné výnosy

Prípad sa nevyskytol.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na predaný tovar a spotrebu materiálu:

Druh	2 017	2 016
Spotreba materiálu	5 191	4 847
Náklady na predaný tovar	20 471	0
Spolu	25 622	4 847

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

Druh	2 017	2 016
Opravy a údržba hm.majetku	806	378
Telefón a internet	1 640	1 871
Poštovné	18	135
Cestovné	67	47
Ostatné služby	962	375
Spolu	3 493	2 806

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

Druh	2 017	2 016
Mzdové náklady a soc. zab.	1 823	1 743
Dane a poplatky	834	580
Zml. a nezmluv.pokuty,penále	42	34
Odpisy	1 548	1 416
Poistenie majetku	482	482
Ostatné prevádzkové náklady	31 344	139
Spolu	36 073	4 394

Kurzové straty

Prípad sa nevyskytol.

Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Druh	2017	2016
Bankové úroky	0	9
Úroky z úverov	0	161
Bankové poplatky	249	341
Spolu	511	511

ZÚČTOVANIE DANE Z PRÍJMOV

Zosúladenie účtovného hospodárskeho výsledku za bežné obdobie s daňovým základom dane z príjmov za rok 2017 je nasledovné:

Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane

účtovné výnosy	27 718
účtovné náklady	65 477
účtovný zisk	-37 759
 pripočítateľné položky	
501.790 Nedaňová spotreba PHM	681
501.990 Spotreba autá-nedaňová	18
511.190 Opravy a udržiavanie-nedaňové	171
512.900 Cestovné-nedaňové	14
513.100 Náklady na reprezentáciu	21
518.800 Ostatné služby daňovo neuзнané	16
531.900 Daň z motorových vozidiel	135
545.100 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	41
548.300 DPH neuplatnená	41
548.490 PZP Honda-BA465JL- nedaňové	21
548.590 PZP Mitsubishi-BA718VZ - nedaňové	28
548.690 PZP Volkswagen - nedaňové	20
548.790 PZP-Toyota Avensis BL162RR - nedaňové	33
548.900 Ostatné prevádzkové náklady daňovo neuзнané	51
551.190 Odpisy-nedaňové	310
553.100 Tvorba a zúčtovanie OP k DHM	29 122
<i>pripočítateľné položky celkom</i>	30 723
 odpočítateľné položky	
<i>odpočítateľné položky celkom</i>	0
 základ dane	-7 036
odpočet daňovej straty	0
základ dane po odpočítaní daňovej straty	-7 036
z toho 21 % daň	0
preddavky na daň platené v r. 2017	5 613
daňová licencia	960
daň na úhradu	0
preplatok dane	4 653
výsledok hospodárenia po zdanení	-38 719

NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2017, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

V Bratislave, 29. júna 2018

Ing. Renata Árendášová
konateľ