

APU s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**

(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, Pri vinohradoch 61, 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 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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. 2017 bola schválená Valným zhromaždením 29. júna 2018.

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 obstarávacia 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

Pohyby nehmotného a hmotného majetku za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.18 sú zhrnuté nasledovne:

| | 2018 | Úbytky | Prírastky | 2017 |
|--------------------------------|---------------|----------|--------------|---------------|
| Obstarávacia cena | 61 786 | 0 | 0 | 61 786 |
| SHV- Stroje, prístroje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SHV - automobily | 61 786 | 0 | 0 | 61 786 |
| Oprávky | 53 036 | 0 | 3 000 | 50 036 |
| Oprávky k SHV- Stroje, prístř. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky k SHV - automobily | 53 036 | 0 | 3 000 | 50 036 |

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

Údaje o zásobách

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 nasledovné zásoby:

| Druh | Účet | 2018 | 2017 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| PHM - BL 419 GU | 112200 | 10 | 3 |
| PHM - BL 162 RR | 112400 | 4 | 4 |
| PHM – BL 764 DG | 112500 | 32 | 10 |
| Spolu | | 46 | 17 |

Údaje o pohľadávkach

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 nasledovné pohľadávky:

| Druh | Účet | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------|--------------|---------------|
| Odberatelia | 311 | 1 085 | 11 152 |
| Poskytnuté preddavky | 314 | 125 | 40 |
| Ostatné pohľadávky | 315 | 0 | 12 |
| Pohľadávky voči poisťovniam | 379 | 0 | 20 |
| Spolu | | 1 210 | 11 224 |

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

Údaje o finančnom majetku

Štruktúra krátkodobých finančných aktív k 31.12. 2018 je nasledovná:

| Krátkodobé finančné aktíva | 2018 | 2017 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Pokladňa | 89 067 | 163 280 |
| Bankové účty | 3 338 | 5 605 |
| Spolu | 92 405 | 168 885 |

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 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|--------|------|------|
| Náklady budúcich období | 381100 | 466 | 862 |

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

Pohyby vlastného imania v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| | 2018 | Prírastky | Úbytky | 2017 |
|---------------------------|----------|-----------|---------|---------|
| Základné imanie | 13 278 | 0 | 0 | 13 278 |
| Kapitálové fondy | 30 600 | 0 | 0 | 30 600 |
| Fondy zo zisku | 2 052 | 0 | 0 | 2 052 |
| Ner.zisk al. neutr.strata | -112 246 | -38 719 | 0 | -73 527 |
| Výsledok hospodárenia | -2104 | 0 | -36 615 | -38 719 |
| Vlastné imanie spolu | -68 420 | -38 719 | -36 615 | -66 316 |

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:

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky so zost.dobou spl. do 1 r. | 142 091 | 234 512 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 142 091 | 234 512 |
| Záväzky so zost.dobou spl. 1-5 r. | 84 | 74 |
| Záväzky so zost.dobou viac ako 5 r | 0 | 0 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 84 | 74 |

Štruktúra záväzkov k 31.12.2018 je nasledovná:

| Druh | Účet | 2018 | 2017 |
|-----------------|--------|-------|-------|
| Dodávatelia | 321100 | 176 | 984 |
| Ostatné záväzky | 325100 | 3 700 | 9 500 |
| Zamestnanci | 331100 | 123 | 130 |

| | | | |
|---------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Zúčtovanie so soc. inštitúciami | 336100 | 68 | 116 |
| Štát – daňové záväzky a dotácie | 34xxxx | 538 | -419 |
| Záväzky voči spoločníkom | 365300 | 15 | 0 |
| Iné záväzky | 379xxx | 137 470 | 219 548 |
| Sociálny fond | 472100 | 84 | 74 |
| Spolu | - | 142 174 | 229 933 |

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 | 2018 | Tvorba z nákladov | Tvorba zo zisku | Čerpanie | 2017 |
|--------|------|-------------------|-----------------|----------|------|
| 472100 | 84 | 10 | 0 | 0 | 74 |

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

Prípady sa nevyskytli.

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

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | | |
|------------------------|--------------|---------------|
| Druh | 2 018 | 2 017 |
| Tržby za účtovníctvo | 7 110 | 15 331 |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 8 167 |
| Spolu | 7 110 | 23 498 |

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Druh | 2 018 | 2 017 |
| Ostatné výnosy z hosp.čin. | 2 738 | 4 200 |
| Poistné plnenia | 11 | 20 |
| Spolu | 2 749 | 4 220 |

Kurzové zisky

Prípady sa nevyskytli.

Finančné výnosy

Prípady sa nevyskytli.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na predaný tovar a spotrebu materiálu:

| | | |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Druh | 2 018 | 2 017 |
| Spotreba materiálu | 3 051 | 5 191 |
| Náklady na predaný tovar | 0 | 20 471 |
| Spolu | 3 051 | 25 622 |

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Druh | 2 018 | 2 017 |
| Opravy a údržba hm.majetku | 181 | 806 |
| Telefón a internet | 1 738 | 1 640 |
| Poštovné | 6 | 18 |
| Cestovné | 40 | 67 |
| Ostatné služby | 358 | 962 |
| Spolu | 2 323 | 3 493 |

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Druh | 2 018 | 2 017 |
| Mzdové náklady a soc. zab. | 2 210 | 1 823 |
| Dane a poplatky | 582 | 834 |
| Zml. a nezmluv.pokuty,penále | 52 | 42 |
| Odpisy | 3 000 | 1 548 |
| Poistenie majetku | 395 | 482 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 5 633 | 31 344 |
| Spolu | 11 872 | 36 073 |

Kurzové straty

Prípady sa nevyskytli.

Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Druh | 2018 | 2017 |
|------------------|-----------|------------|
| Bankové poplatky | 91 | 249 |
| Spolu | 91 | 249 |

ZÚČTOVANIE DANE Z PRÍJMOV

Zosúladenie účtovného hospodárskeho výsledku za bežné obdobie s daňovým základom dane z príjmov za rok 2018 je nasledovné:

Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane

| | |
|--|---------------|
| účtovné výnosy | 9 859 |
| účtovné náklady | 11 963 |
| účtovný zisk | -2 104 |
| | |
| pripočítateľné položky | |
| 501.790 Nedaňová spotreba PHM | 461 |
| 501.900 Spotreba matzteriálu-nedaňová | 2 |
| 501.990 Spotreba autá-nedaňová | 123 |
| 511.190 Opravy a udrzovanie-nedaňové | 42 |
| 512.900 Cestovné-nedaňové | 23 |
| 513.100 Náklady na reprezentáciu | 3 |
| 518.800 Ostatné služby daňovo neuznané | 6 |
| 518.890 Ostatné služby-20% autá | 9 |
| 545.100 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 52 |
| 548.590 PZP Mitsubishi-BA718VZ - nedaňové | 28 |
| 548.790 PZP Toyota Avensis BL162RR - nedaňové | 29 |
| 548.890 PZP Volkswagen Passat BL764DG - nedaňové | 29 |
| 551.190 Odpisy-nedaňové | 600 |
| <i>pripočítateľné položky celkom</i> | 1 407 |
| | |
| odpočítateľné položky | |
| <i>odpočítateľné položky celkom</i> | 0 |
| | |
| základ dane | -697 |
| odpočet daňovej straty | 0 |
| základ dane po odpočítaní daňovej straty | -697 |
| z toho 21 % daň | 0 |
| preddavky na daň | 0 |
| daň na úhradu | 0 |
| výsledok hospodárenia po zdanení | -2 104 |

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 2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

V Bratislave, 23. júna 2019

Ing. Renata Árendášová
konateľ