

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | WEMAR s.r.o. Slivník 2, 040 22 Košice |
| Dátum založenia | 04.12.2012 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 04.12.2012 |
| Hospodárska činnosť | — |

2. Zamestnanci

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

3. Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za WEMAR s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán a | Funkcia b | Meno c |
|------------------|--------------|--------------|
| Štatutárny orgán | konateľ | Marcel Weisz |
| | konateľ | Roland Weisz |
| | | |
| | | |
| | | |

5. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

| Spoločník, akcionár a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % d | Iny podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e |
|--------------------------|----------------------------------|---------------|--|---|
| | absolútne b | v % c | | |
| Marcel Weisz | 4 500,00 | 50,00 | 50,00 | |
| Roland Weisz | 4 500,00 | 50,00 | 50,00 | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | 9 000,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť WEMAR s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

7. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti WEMAR s.r.o. , za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.02.2022.

II. 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 slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Zostatky účtov, ktoré vykazuje súvaha a ,ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku obstarania.
- b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- f) Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Deriváty majetok a záväzky zabezpečené derivátmi– nakúpené deriváty sa oceňujú v momente obstarania v obstarávacej cene. Následne sa preceňujú ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s reálnou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 15% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|---------------|-----------|----------------------|
| A | b | C |
| Auto MB ATEGO | 4 | 14,58 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Predmet poistenia a | Druh poistenia B | Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) | | Názov poisťovne E |
|------------------------|---------------------|---|-----------|----------------------|
| | | 2022 c | 2021 d | |
| Auto | PZP | 100 | 100 | Komunálna poisťovňa |
| Auto | Havarijné poistenie | 560 | 560 | Komunálna poisťovňa |

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Nie je predmetom účtovníctva.

1.3. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Nie je predmetom účtovníctva.

1.4. Goodwill

Nie je predmetom účtovníctva.

2. Pohľadávky (r. 041 a 53 súvahy)

2.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|-----------------------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

2.2. Zabezpečenie pohľadávok

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | x | x |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | x |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | x |

3. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 063 | 2 142 |
| Bežné bankové účty | 13 | 218 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 076 | 2 360 |

4. **Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

| Opis položky časového rozlíšenia a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|--|----------------------------|---|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 56 | 56 |
| HP a PZP 2021 AUTO | 56 | 56 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata minulých rokov “ o 8 080 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 8 080 |
| Zúčtovanie straty | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Prevod na nevyplatený zisk minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 8 080 |
| Spolu | 8 080 |

2. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

2.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

| | | | |
|---|---------------|----------|---------------|
| Ostatné záväzky | 17 136 | | 17 136 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 17 136 | 0 | 17 136 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 700 | | 700 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | | | 0 |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | | | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 372 | | 372 |
| Ostatné záväzky | | | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 072 | 0 | 1 072 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 700 | 1 758 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 700 | 1 758 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 17 136 | 20 789 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 17 136 | 20 789 |

3. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|--|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| x | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| x | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| x | | | | | |

Nie sú predmetom účtovníctva.

4. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|--|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| x | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| x | | | | | |

Nie sú predmetom účtovníctva.

IV. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 02 výkazu ziskov a strát)

| Oblasť odbytu a | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|--------------------|--|---|--|---|--|---|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
| Služby | 10 679 | 7 477 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 10 679 | 7 477 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 10 679 | 7 477 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy - predaj HM | 0 | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | |
| Čistý obrat celkom | 10 679 | 7 477 |

V. NÁKLADY

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 145 | 3 480 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Služby – ostatné (poštovné) | | |
| FA – VSE – energie | 3145 | 3205 |
| Vedenie účtovníctva | 0 | 0 |
| Tel. poplatky, internet | | 275 |
| Opravy a udržiavanie | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| | | |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 9 015 | 9 008 |
| PHM | 0 | 0 |
| Spotreba materiálu | 0 | 0 |
| Odpisy | 7 625 | 7625 |
| Splatná daň z príjmov | 0 | 0 |
| | | |
| Ostatné dane a poplatky, daň MV 2022 | 744 | 744 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 560 | 639 |
| Predaj HM | 0 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 3 493 | 3 069 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Úroky nákladové | 3407 | 2 984 |
| Bankové poplatky | 86 | 85 |
| | | |
| | | |

VI. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 15 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane 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: | -4569,29 | | x | -8 079,74 | | x |
| teoretická daň | | -685,35 | 15 | | -1 211,96 | 15 |
| Daňovo neuznané náklady | 152,36 | | | 20 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 869,70 | | | 0 | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | -5286,63 | 0 | 0 | - 8 059,74 | 0 | 0 |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |
| Daňová licencia | | 0 | | | 0 | |
| Celková daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |

VII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedla podsúvahovú evidenciu.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho je k 31. decembru 2022 daňové priznanie spoločnosti za rok 2017 až 2021 zostáva otvorené a môže sa stať predmetom kontroly.

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.