

**Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2023**

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

**Článok I  
Všeobecné údaje**1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	WALLNEU, s.r.o.
IČO:	51998653
Sídlo:	Slobody 3940/6, 955 01 Topoľčany

Hlavný predmet činnosti – veľkoobchodná činnosť zatiaľ nezačatá.

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2022 za predchádzajúce obdobie bola schválená 15.2.2023 rozhodnutím jediného spoločníka.

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v par.22 odst.10 Zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2023 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

**Článok II  
Informácie o prijatých postupoch**

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2023, za účelom ďalšieho nepretržitého pokračovania v činnosti, t.j. vychádzala z predpokladu, že bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie pre existujúcich alebo potencionálnych investorov, poskytovateľov úverov alebo pôžičiek. Títo si musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti robil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad, hodnotu

vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch na základe ktorých sa posudzuje účtovná hodnota majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od odhadov. Preto sú tieto neustále prehodnocované a korekcie sa vykazujú v období, v ktorom je odhad korigovaný, resp. budúcich obdobiach, ktoré korekcia postihuje.

Spoločnosť nedefinovala takú mieru neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo potencionálne riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota

Spoločnosť netvorila žiadne rezervy v účtovnom období 2023. Výnosy budúcich v roku 2023 spoločnosť neúčtovala.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok. V prípade obstarania nového nehmotného dlhodobého majetku bude tento odpisovaný podľa predpokladanej doby používania. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z daňových odpisov, odpisovať sa začína v mesiaci obstarania, rovnomerne. Zvolená metóda bude dodržiavaná počas celej doby odpisovania.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda

Odpisový bude zostavený tak, že za základ sa zoberú metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nebudú nerovnať. Ročný účtovný odpis sa bude odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka. Rovnako sa budú odlišovať pri nevyužívaní majetku na podnikanie.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

o nákladoch a výnosoch s.r.o. účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava zásadu vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. V priebehu účtovného obdobia mení účtovné zásady iba v súvislosti so zmenami platnej legislatívy.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

Nemá náplň

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o významných ani nevýznamných opravách chýb minulých účtovných období.

6. Informácie o kapitálovom fonde z príspevkov

Spoločnosť netvorila kapitálový fond v účtovnom období.

### Článok III

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

S.r.o. neúčtovala o nákladoch a výnosoch s výnimočným rozsahom alebo výskytom.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0,- EUR

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

S.r.o. nevydáva vlastné akcie.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a

inému orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Nemá náplň

#### 5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

nemá náplň

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

nemá náplň

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

nemá náplň

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

nemá náplň

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

nemá náplň

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať **služby vo verejnom záujme**, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

Nemá náplň