

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	WELNEA SK, s.r.o.
Sídlo:	Čačín 64
Dátum založenia:	26.08.91
Dátum vzniku:	26.08.91

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavným predmetom činnosti je produkcia minerálnych vôd.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov		

d) Účtovná jednotka NIE JE neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka zostavená ku koncu účtovného obdobia.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 1.8.2023

C. Účtovná jednotka NIE JE súčasťou konsolidovaného celku.**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,

- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
- b) Neboli realizované zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.

d) Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov a bola zvolená metóda rovnomerného odpisovania. Hmotný majetok bol zaradený do odpisovej skupiny 1, resp.2 s dobou odpisovania 4, resp. 6 rokov.

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) ÚJ neprijala Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

f) Neboli uskutočnené opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Ocenite l'-né práva	Goodwi ll	Ostatn ý DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			9800					9800
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			9800					9800
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			4900					4900
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0	4900					4900
Opravné položky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatk u účtovného obdobia			4900					4900
Stav na konci účtovného obdobia			4900					4900

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						9800		9800
Prírastky			9800					9800
Úbytky						9800		9800
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			9800			0		9800
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia		4900						4900
Prírastky			4900					4900
Úbytky		4900						4900
Presuny								
Stav na konci								4900

účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-4900						-4900
Stav na konci účtovného obdobia			4900					4900

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2050	254815	427149				1500		684014
Prírastky	10500		3472						13872
Úbytky			14750				1500		1152
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	12550	254815	415871						683236
Oprávky									
Stav		150767	427149						550916

Dlhodobý na začiatku hmotný úctovného majetok obdobia	Bežné účtovné obdobie								
Prírastky									
Úbytky			14750						14570
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia		150767	412399						563166
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia	2050	91307	-4917						88440
Stav na konci úctovného obdobia	10750	104048	3472						120070

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia	2050	254815	428301				-1152		684014
Prírastky							2652		2652
Úbytky			1152						1152

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
hmotný majetok									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2050	254815	422714 9				1500		685515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		163508	433128						596726
Prírastky									
Úbytky			5979						5979
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2050	163508	427144 9						590657
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2050	91307	-4917						87288
Stav na konci účtovného obdobia	2050	91307	1						94858

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

ÚJ má uzatvorené havarijné poistenie všetkých automobilov

c.1) ÚJ nevlastnila **dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3825	42241	46066
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2506		2506
Iné pohľadávky	-245		-245
Krátkodobé pohľadávky spolu	6086	42241	48327

v) Új nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1369	4716
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3769	2562

Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5008	7578

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná starta	1079301
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	1079301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1079301

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4579569	4060719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4579569	4060719
Krátkodobé záväzky spolu	958313	1242476
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Závazky po lehote splatnosti	958313	1242476

f) Új nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3780	3763
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	283	365
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	283	365
Čerpanie sociálneho fondu	241	348
Konečný zostatok sociálneho fondu	3822	3780

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

Krátkodobé bankové úvery						
	EUR					

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	82876	84133
Tržby z predaja služieb		50
Tržby za tovar		638
Tržby z predaja majetku	500	28500
Ostatné výnosy z hosp.činnosti		61347
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	83847	175548

I. Informácie o nákladoch:**J. Informácie o daniach z príjmov:**

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-229445	X	x	-1079301	x	x
teoretická daň	x	0	21	x		21
Daňovo neuznané náklady				956446		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-229445			-122855		
Splatná daň z príjmov	x			x	2	21

Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

K . Údaje na podsúvahových účtoch: bez náplne

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach: bez náplne

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky: bez náplne

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:
bez náplne

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	-5401996
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-299445
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-5631441
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1079301
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	849856
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	-4341505
---	-----------------

Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	408361
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-5401996
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-408661
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-652130
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne****V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne****W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne**