

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 4 6 2 3 7 2 4 1
DIČ 2 0 2 3 2 8 3 8 0 1

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2014

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 4 0 6 2 0 1 1

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

4 6 2 3 7 2 4 1

DIČ

2 0 2 3 2 8 3 8 0 1

Kód SK NACE

4 6 . 9 0 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B o d y W o r k P r o d u c t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T R E Ž E N I C K Á C E S T A

Číslo

1 0 2 5 / 5

PSČ

0 2 0 0 1

Názov obce

P Ú C H O V

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 6 5 0 4 3 1

Číslo faxu

0 4 2 / 4 6 5 0 4 3 5

E-mailová adresa

m i c h a l c o v a @ w i l i h o l d i n g . S K

Zostavené dňa: 29.01.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

IČO	4	6	2	3	7	2	4	1				
DIČ	2	0	2	3	2	8	3	8	0	1		

A1. Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3

Obchodné meno: Body Work Production, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Streženická cesta 1025/5, 020 01 Púchov
Dátum založenia účtovnej jednotky: 06.06.2011
Dátum vzniku účtovnej jednotky: 14.6.2011
Dátum zmeny názvu spoločnosti: 09.03.2013 /z ECO HEAT, s.r.o./

A2. Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 o hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti: výroba jednoduchých výrobkov z kovu, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

A3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

A4. Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o tom, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

A5. Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie odo dňa 01.01.2014 do 31. decembra 2014. Bežné účtovné obdobie má bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

A6. Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 má bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením zo dňa 16.06.2013.

C1. Informácie k časti C. písm. a) až d) prílohy č. 3 o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku, za ktorý materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky: WILI HOLDING, a.s., Streženická cesta 1025/5 5, 020 01 Púchov

D1. Informácie k časti D. písm. a) prílohy č. 3 o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

E1. Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

E2. Informácie k časti E. písm. b) prílohy č. 3 o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a k zmenám účtovných metód.

E3. Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o oceňovaní jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien.

E4. Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo je nižšie a má prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok, účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie a má prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok, účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka zatiaľ neobstarala dlhodobý majetok.

D2. prílohy č. 3 o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy Informácie k časti D. písm. b)**F20. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Informácie o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti:

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	321
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

2. Informácie k časti D. písm. b) prílohy č. 3 o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

F1. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17	17
Bežné bankové účty	3167	3752
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3184	3769

D3. Informácie k časti D. písm. c) prílohy č. 3 o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
G1. Informácie k časti G. písm. a) prílohy č. 3 o vlastnom imaní za bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
WILI HOLDING, a.s.	5000	100	100	100
Spolu	5000	100	100	100

Informácie o vlastnom imaní za bežné obdobie sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Základné imanie	5 000
Zákonný rezervný fond	93
Neuhradená strata minulých rokov	-3653
Nerozdelený zisk r. 2012	1775
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1042
Spolu základné imanie	2173

Základné imanie spoločnosti je 5000,- EUR, je tvorené peňažným vkladom spoločníka WILI HOLDING, a.s. a bolo splatené v plnej výške pred podaním návrhu na zápis do obchodného registr

G2. Informácie k časti G. písm. c) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	824
Krátkodobé záväzky spolu	0	824
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

G6. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	51	51
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	51	51

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond z hrubých miezd vo výške 0,6 %. V účtovnom období nebolo čerpanie D4. sociálneho fondu ani tvorba

Informácie k časti D. písm. d) prílohy č. 3 o výnosoch**H1. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu						

Účtovná jednotka nevykázala k 31.12.2014 tržby. Účtovná jednotka nevykázala tržby za rok 2013.

D4. Informácie k časti D. písm. d) prílohy č. 3 o výnosoch

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o výnosoch.

D5. Informácie k časti D. písm. e) prílohy č. 3 o nákladoch**I1. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		1804
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		1804
Účtovné služby		700
Nájomné priestorov		687
Nájomné auta		
Právne služby		180
<i>Telef. poplatky</i>		
<i>Upratovacie práce</i>		200
<i>Finančné náklady, z toho:</i>	82	74
<i>Bankové poplatky</i>	82	74

D6. Informácie k časti D. písm. f) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach 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:	-82	x	x	-2023	x	x
teoretická daň	x		22	x		23
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	960		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x		

D7. Informácie k časti D. písm. g) prílohy č. 3 o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

D8. Informácie k časti D. písm. h) prílohy č. 3 o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach.

D9. Informácie k časti D. písm. i) prílohy č. 3 o spriaznených osobách**M1. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Účtovná jednotka nevyplácala príjmy a neposkytovala výhody členom štatutárnych orgánov.

N1. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Viliam Veteška		0	0

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
WILI HOLDING,a.s	01		737
V.V.P. TRADING, s.r.o.	01		900

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobchodovala so spriaznenými osobami.

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01 kúpa

02 predaj

11 Iný obchod

O1. Informácie k časti O. písm. a) až j) prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2014 do dňa účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny.

D11. Informácie k časti D. písm. k) prílohy č. 3 o prehľade zmien vlastného imania

P1. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	93				93
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1775				1775
Neuhradená strata minulých rokov	-1630	-2023			-3653
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2023	-1042		-2023	-1042
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		93			93
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		1775			1775
Neuhradená strata minulých rokov	-1630				-1630
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1867	-2023		1867	-2023
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

D12. Informácie k časti D. písm. l) prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť poskytovať informácie o prehľade peňažných tokov, nakoľko nemá povinnosť účtovnú závierku overiť audítorom.

Ostatné informácie ustanovené v prílohe č. 3 a v prílohe č. 3a účtovná jednotka neuviedla v poznámkach z dôvodu, že pre ne nemá obsahovú náplň.