

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

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 (Opatrenie č.MF/23378/2014-74)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť The White Mouse s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra bola zapísaná 03. Októbra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro., vložka 23042/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala 2 zamestnancov na pracovný pomer. (v roku 2014 zamestnávala 2 zamestnancov na pracovný pomer)

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. Januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18.novembra 2015.

B. 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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
--	--------------------	---------------------------

Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Rezervy

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.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. Januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách :

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí d	Pestov. celky trval. porastov e	Zákl. stáď f	Ostatný DHM g	Obstar. DHM h	Poskyt. predd. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	22 231			0	0		22 231
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 231	0	0	0	0	0	22 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 230						2 230
Prírastky			5 112						5 112
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 342	0	0	0	0	0	7 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 001	0	0	0	0	0	20 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 889	0	0	0	0	0	14 889

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí d	Pestov. celky trval. porastov e	Zákl. stáď f	Ostatný DHM g	Obstar. DHM h	Poskyt. predd. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 348			0	0		7 348
Prírastky			14 883				14 883		29 766
Úbytky							14 883		14 883
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 231	0	0	0	0	0	22 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	539						539
Prírastky			1 691						1 691
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 230	0	0	0	0	0	2 230
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 809	0	0	0	0	0	6 809
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 001	0	0	0	0	0	20 001

2. Zásoby

K zásobám nie je vytvorená opravná položka.
Stav zásob je uvedený v tabuľke :

	Stav 31.12.2015 EUR	Stav 31.12.2014 EUR
Materiál	421	120
Tovar	7 559	6 167
Spolu	7 980	6 287

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 432	0	1 432
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	30	0	30
Iné pohľadávky	2 398	0	2 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 860	0	3 860

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 138	0	1 138
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 695	0	2 695
Iné pohľadávky	2 398	0	2 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 231	0	6 231

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	632	245
Bežné bankové účty	0	1 091
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>632</u>	<u>1 336</u>

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období	2 973	2 522
Príjmy budúcich období		
Spolu	<u>2 973</u>	<u>2 522</u>

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti G.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	stav k 31.12.2014 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2015 EUR
ostatné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia na pokuty a penále	715	574	107	0	1 182
kratkodobé rezervy	0	0	0	0	0
ostatné rezervy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
rezervy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	stav k 31.12.2013 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2014 EUR
ostatné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia na pokuty a penále	407	715	407	0	715
kratkodobé rezervy	0	0	0	0	0
ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
rezervy spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	105 374	76 408
Spolu krátkodobé záväzky	105 374	76 408
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 093	10 513
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	7 093	10 513

4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR		2017 - 2018	4 596	4 268	4 268
Bankový úver	EUR		2016	3 672	3 672	3 672
				8 268	7 940	7 940
Spolu				8 268	7 940	7 940

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

5. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Spolu	
	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	43 360	37 957	43 360	37 957
Spolu	<u>43 360</u>	<u>37 957</u>	<u>43 360</u>	<u>37 957</u>

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015 EUR	2014 EUR
Ekonomické služby	1 887	2 111
Tlf. Poplatky	1 017	
Nájomné + služby	13 980	13 620
Reklamné služby	561	2 511
Web hosting	98	118
Ostatné služby	2 812	2 088
spolu	<u>20 355</u>	<u>20 448</u>

G. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2014 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2015 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-32 922	0	0	-31 278	-64 200
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-31 278	-38 427		31 278	-38 427
Spolu	<u>-59 200</u>	<u>-38 427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-97 627</u>

IČO

4	6	8	2	4	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	6	2	0	5	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2014 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-74	0	0	-32 848	-32 922
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-32 848	-31 278	0	32 848	-31 278
Spolu	-27 922	-31 278	0	0	-59 200

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške – 38 427 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na neuhradené straty minulých rokov