

**WOLFIQUE s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO  
DIČ

			4	5	3	4	5	5	0	3
2	0	2	2	9	5	3	2	5	1	

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Wolfique s.r.o.  
Nová cesta 112  
925 23 Jelka

Wolfique s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 8. januára 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro vložka 24886/T).

**2. Hlavným predmetom činnosti je:**

- Počítačové programovanie
- Vývojárske práce na internetových stránkach
- Konzultačná činnosť v oblasti tvorby internetových stránok

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 23. októbra 2015.

**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. Informácie o skupine**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**6. Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykázaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované.

		4	5	3	4	5	5	0	3
2	0	2	2	9	5	3	2	5	1

**3. Všeobecné účtovné zásady a metódy**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 boli konzistentne aplikované. V účtovnej jednotke nedošlo k zásadným zmenám v používaných účtovných metódach a zásadách.

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním ( clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady. Spoločnosť nemá dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a vyššia sa zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Aktivované náklady na vývoj	5	20	Rovnomerná
Softvér	3	33,3	Rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady .

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu časového rozlíšenia. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe prieskumu na trhu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

**WOLFIQUE s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

DIČ

		4	5	3	4	5	5	0	3
2	0	2	2	9	5	3	2	5	1

	Predpokladaná doba používania (roky)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	25-16,60	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	Rovnomerná
Nábytok	6	16,60	Rovnomerná

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 000 EUR a vyššia sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 000 EUR sa účtuje do zásob a pri zaradení do používania sa účtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**WOLFIQUE s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

DIČ

			4	5	3	4	5	5	0	3
2	0	2	2	9	5	3	2	5	1	

**g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**h) 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.

**i) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezery sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**j) 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.

**k) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní ako aj výsledku hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10 percent základného imania.

**l) 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.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.

**m) 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 nárok na zľavu, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**WOLFIQUE s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

DIČ

			4	5	3	4	5	5	0	3
2	0	2	2	9	5	3	2	5	1	

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti výnosov. Za základ sa berú výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich inkasa.

**n) Daň z príjmu**

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

Informácie o záväzkoch podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 895	8 922
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 895</b>	<b>8 922</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29	39
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>29</b>	<b>39</b>

**D. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>	<b>0</b>	
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam (zrušenie)	-3 172	
Odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky	3 172	
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>	<b>-1 599</b>	
Zúčtovanie príjmov budúcich období na úroky z omeškania (zrušenie)	-1 599	

**WOLFIQUE s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

DIČ

			4	5	3	4	5	5	0	3
2	0	2	2	9	5	3	2	5	1	

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH****Podmienený majetok**

Spoločnosť vedie nasledujúce súdne spory:

- žaloba na zaplatenie neuhradených faktúr za vývojárske práce vykonané v mesiacoch október a november 2010. Žalovaným subjektom je spoločnosť Warhowski a.s. Pôvodná žalovaná suma bola vo výške 4 284 EUR a úroky z omeškania vo výške 0,05% z dlžnej sumy za každý deň omeškania. V roku 2012 žalovaný uhradil spoločnosti časť pohľadávky vo výške 1 112 EUR. V uvedenej žalobe bude spoločnosť pokračovať alebo vezme návrhy späť podľa výsledkov právoplatného rozhodnutia v trestnej veci. V uvedenej veci sa začalo exekučné konanie v prospech Wolfique s.r.o. dňa 4.6.2012.

**Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**Podsúvahové účty**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky	3 172	
Iné položky		

**F. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nemali žiadne príjmy, odmeny z výkonu funkcie konateľa resp. štatutára v roku 2015 a 2014 ani v peňažnej, ani v nepeňažnej podobe.

**G. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.