

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

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 (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Štruktúra poznámok

A. Informácie o účtovnej jednotke	
B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky	neuveďené
C. Informácie o konsolidovanom celku	bez náplne
D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	
E. Informácie vykázané na strane aktív súvahy	
Informácie k časti E. o dlhodobom nehmotnom majetku	
Informácie k časti E.o dlhodobom hmotnom majetku	bez náplne
Informácie k časti E. o dlhodobom finančnom majetku	bez náplne
Informácie k časti E. o štruktúre dlhodobého finančného majetku	bez náplne
Informácie k časti E.o dlhových CP držaných do splatnosti	bez náplne
Informácie k časti E. o poskytnutých dlhodobých pôžičkách	bez náplne
Informácie k časti E.o opravných položkách k zásobám	bez náplne
Informácie k časti E. o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Informácie k časti E. o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj	bez náplne
Informácie k časti E. o vývoji opravnej položky k pohľadávkam	bez náplne
Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok	
Informácie k časti E. o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	bez náplne
Informácie k časti E.o krátkodobom finančnom majetku	
Informácie k časti E. o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku	bez náplne
Informácie k časti E.o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo	bez náplne
Informácie k časti E. o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou	bez náplne
Informácie k časti E. o majetku prenajatom formou finančného prenájmu	bez náplne
F. Informácie vykázané na strane pasív súvahy	

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty	
Informácie k časti F. o rezervách	
Informácie k časti F. o záväzkoch	
Informácie k časti F. o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku	bez náplne
Informácie k časti F. o záväzkoch zo sociálneho fondu	
Informácie k časti F. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch	bez náplne
Informácie k časti F. o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach	bez náplne
Informácie k časti F. o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie	bez náplne
Informácie k časti F. o položkách zabezpečených derivátmi	bez náplne
Informácie k časti F. o majetku prenájatom formou finančného prenájmu	bez náplne
Informácie k časti F. o zmene stavu vnútroorganizačných zásob	bez náplne
G. Informácie o výnosoch	
Informácie k časti G.o tržbách	
Informácie k časti G.o čistom obrate	
Informácie k časti G.o zmene stavu zásob vlastnej výroby	bez náplne
Informácie k časti G.o aktivácii, ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, finančné výnosy	bez náplne
H. Informácie o nákladoch	
Informácie k časti H.o nákladoch za poskytnuté služby	
Informácie k časti H.o nákladoch hospod.činnosti	
Informácie k časti H.o finančných nákladoch	
Informácie k časti H.o nákladoch voči audítorovi	
I. Informácie o daniach z príjmov	
J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch	
K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach	bez náplne
L. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky	bez náplne
M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb	
N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky	bez náplne
O. Prehľad zmien vlastného imania	
P. Prehľad peňažných tokov	bez náplne

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	WESAP TOOLS, s.r.o.
Sídlo:	Dukelská štvrť 4223/24, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia:	11.11.2005
Dátum vzniku:	01.12.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Veľkoobchodný predaj kovorezného náradia.

Informácia o počte zamestnancov

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.05.2016.

Zverejnenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka za rok 2015 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 24.05.2016

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

D.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:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Bez náplne
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Bez náplne
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:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy	Obstarávacia cena
	o kúpe prenajatej veci:	
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti kurz ECB vyhlásený v deň predchádzajúci uskutočnenia účtovného prípadu

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

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

ÚJ pri tvorbe odpisového plánu postupuje v zmysle Zákona o dani z príjmov a pre účtovné odpisy používa rovnomerné odpisové metódy.

Komentár:

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

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).

Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 505		13 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 505		11 505
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 949		0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 454	0	13 454

Informácie k časti E. o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	347	106
Bežné bankové účty	16 246	9 336
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 593	9 442

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17949
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	664
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	8 459
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 826
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	17 949

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Informácie k časti F.o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 127	1 399	1 127	0	1 399
Nevyčerpané dovolenky	1 127	1 399	1 127		1 399
					0
					0
					0
					0
					0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 240	1 127	1 240	0	1 127
Nevyčerpané dovolenky	1 240	1 127	1 240		1 127
					0
					0
					0
					0
					0

Informácie k časti F. o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	5 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	5 985
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie k časti F. o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	19
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	110	56
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	110	56
Čerpanie sociálneho fondu	91	75
Konečný zostatok sociálneho fondu	19	0

Informácie k časti G.o tržbách

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:

V tržbách za tovar je zahrnutý predaj kovorezného náradia.

V tržbách za vlastné výkony (služby) je zahrnuté dopravné k tovaru a fakturácia poskytovaných prevádzkových služieb (skladovanie, upratovanie, údržba MV, manipulácia s odpadmi).

	Tovar	Služby	Tovar	Služby
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	81 523	30 674	78 460	34 509
Spolu	81 523	30 674	78 460	34 509

Informácie k časti G. o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	30 674	34 509
Tržby za tovar	81 523	78 460
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	136	
Čistý obrat celkom	112 333	112 969

Informácie k časti H.o nákladoch za poskytnuté služby**Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:**

Náklady za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		1 899
Obchodné služby faktúrované	121	285
IT služby	535	468
Nájomné	240	240
Telefónne poplatky	303	261
Iné	700	769

Informácie k časti H.o nákladoch hospod.činnosti

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	100 289	92 069
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	77 995	74 911
Osobné náklady	20 337	14 870
Iné	1 957	2 288

Informácie k časti H.o finančných nákladoch

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Finančné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		239
Iné - bank. poplatky	239	348

Informácie k časti H.o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	650	650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	50	50
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie k časti I. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 806	x	x	20 552	x	x
teoretická daň	x	2 597	22%	x	4 521	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0	22%	60	13	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0	22%			
Umorenie daňovej straty	4 415	971	22%	4 415	971	22%
Iné	50	11	22%			
Spolu	11 755	2 586	22%	16 197	3 563	22%
Splatná daň z príjmov(s licenciou)	x	1 615		x	3 563	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	1 615		x	3 563	

Zaplatené preddavky na daň z príjmov PO za rok 2016 = 3564eur

preplatok na dani 1949eur

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

podsvuh.evidencia	suma v bežnom účt.období	suma v minulom účt.období
drobný majetok	487	487

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	výnosy	náklady	výnosy	náklady
transakcie závislých osôb				
služby WESAP TOOLS s.r.o. - TPV TECHNOLOGY s.r.o.	29590	799,00	34496	699,00
	výnosy	cena obstarania	výnosy	cena obstarania
zásoby WESAP TOOLS s.r.o. - TPV TECHNOLOGY s.r.o.	81005	76 658,00	77834	71 663,00

Spoločnosť WESAP TOOLS s.r.o. je vlastnená (85%) spoločnosťou TPV TECHNOLOGY s.r.o.

Informácie k časti O. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0	664			664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	8826			8826
Neuhradená strata minulých rokov	-8459		-8 459		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 949	11 191	17 949		11 191
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	716		716		0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9474		9 474		0
Neuhradená strata minulých rokov	0	8459			-8458,87
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 649	17 949	-18 649		17 949
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0