

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 6 2 9 4 3 5 0 DIČ 2 0 2 3 3 1 1 0 1 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

X-TRADE SK s.r.o.
Dolné Rudiny 3
010 01 Žilina

Spoločnosť X-TRADE SK s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 01.08.2011 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 55115/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2016 1 pracovníka, z toho 1 riadiaci pracovník.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 23.09.2016

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Henryk Michal Jarosiński	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Małgorzata Kazimiera Jarosińska	100

V roku 2016 sa zmenil spoločník spoločnosti X-TRADE SK s.r.o.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný 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.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

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, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6;1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 0 €.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne

Poznámky Uč POD 3-01

IČO

4 6 2 9 4 3 5 0

DIČ

2 0 2 3 3 1 1 0 1 5

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neviduje zásoby tovaru .

e) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

f) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky .

g) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

h) **Odložená daň z príjmu**

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť prenajímala majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2016 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Druh pohľadávky	2015	2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	8219	7952
Pohľadávky po lehote splatnosti	8900	6584
Opravná položka	0	0
Spolu	17119	17536

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2015	2016
NBO publikácie, ostatné	1696	1598
	0	0
Spolu	1696	1598

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2016	Rozdelenie HV roku 2015	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2016
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	500				500
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	279278				244406
Nerozdelený zisk minulých rokov	279278				278669
Neuhradená strata minulých rokov		-34263			-34263
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-34263				-23723
Spolu vlastné imanie	250515				226183

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 23723 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2015 bol rozdelený takto:

– nerozdelená strata vo výške 34263 €

2. Rezervy

Rezervy zákonné	2015	Tvorba	Čerpanie	2016
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	861	0	861
Krátkodobé rezervy spolu	0	861	0	861
Rezervy spolu	0	861	0	861

Čerpanie rezerv bude v roku 2017

3. Závazky

Druh záväzku	2015	2016
Závazky do lehoty splatnosti	670	3345
Závazky po lehote splatnosti	355	0
Krátkodobé záväzky spolu	1025	3345
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	40
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	40

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2015	Tvorba	Čerpanie	2016
Sociálny fond	0	40	0	40

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nečerpala zo SF.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2016 nečerpala úvery.

7. Časové rozlíšenie

VBO	2015	2016
Výdavky BO strava zamestnanci	0	0
Spolu	0	0

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Druh tržieb	2015	2016
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby z predaja tovaru	1214380	1778871
Spolu	1214380	1778871

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v sledovanom období neeviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Tržby z predaja DM a materiálu

Druh tržieb	2015	2016
Tržba z predaja DM a materiálu	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2015	2016
Ostatné výnosy	25009	48
Spolu	25009	48

5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2015	2016
Kreditné úroky	5518	0
Kurzové zisky	79	62
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	5597	62

H. NÁKLADY

1. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2015	2016
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	3846	4386
Služby	42161	50913
Spolu	46007	55299

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Mzdové náklady	0	7380
Náklady na sociálne poistenie	0	2598
Sociálne náklady	0	40
Spolu	0	10018

3. Dane a poplatky

Druh dane	2015	2016
Kolky, Daň z MV	321	328
Spolu	321	328

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2015	2016
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	42000	2576
Spolu	42000	2576

5. Odpisy DM

Druh nákladov	2015	2016
Odpisy DM	9348	2738
Spolu	9348	2738

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Úroky debetné	61	4
Ostatné náklady	2034	1085
Kurzové straty realizované	1351	3982
Kurzové straty nerealizované	0	0
Spolu	3446	5071

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	2	9	4	3	5	0	DIČ	2	0	2	3	3	1	1	0	1	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Daň z príjmov z bežnej činnosti

	Druh nákladov	2015	2016
	Daň z príjmov z BČ splatná	2880	2880
Sp	Spolu	2880	2880

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- existujúce a hroziace súdne spory

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2016 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2016

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.