

P O Z N Á M K Y
k účtovným výkazom spoločnosti
DARWELL, spol. s r.o.
(číselné hodnoty sú uvedené v celých eurách)

k dátumu 31.12.2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DARWELL, spol. s r.o.
Pri Šajbách 1
831 06 Bratislava

Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	28.09.1995
Dátum zápisu do obchodného registra:	09.02.1996
Identifikačné číslo:	34 134 727
Daňové identifikačné číslo:	2020361475
Označenie registra a číslo zápisu:	Obch.reg.Okr.súdu BA 1, vl.č.13338/B odd.Sro

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- obchodná, odbytová a sprostredkovateľská činnosť v oblasti všetkých druhov tovarov a služieb, na ktoré sa nevyžadujú osobitné oprávnenia alebo povolenia
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2016 bol 2, z toho 2 vedúci pracovníci.

4. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra prostredníctvom elektronických služieb.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Alexander Dudák
Ľubomír Kliský

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti do 31. decembra 2014 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Alexander Dudák	7 000,00	50	50
Ľubomír Kliský	7 000,00	50	50
Spolu	14 000,00	100	100

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOV. 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 okrem:

- ocenenia majetku a záväzkov v cudzej mene, pri ktorom sa po prechode na menu euro od 1. januára 2009 používa referenčný výmenný kurz Európskej centrálnej banky, kurz Národnej banky Slovenska sa použije len pre tú cudziu menu, pre ktorú Európska centrálna banka nevyhlasuje kurz

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje sa na syntetickom účte nákladov 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu a pod.)

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.
do vedľajších nákladov patrí hlavne dovoz tovaru a clo.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f/ Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Súvisia hlavne so zaúčtovaním predpisu úrokov a poisťného leasingových zmlúv.

g/ 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.

h/ Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Oceňujú sa obstarávacou cenou pri ich prevzatí.

i/ Splatné dane z príjmov

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j/ Cudzia 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

k/ 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstaráva cía cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	55680	1767	0		57447
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriadovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Softvér (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmot. majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot. majetok (041)	011					
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	55680	1767	0		57447

B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	55680	1767	0		57447
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

b) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky a opravných položiek	Úbytky a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	33493	12621	0		46114
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Softvér (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011					
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	33493	12621	0		46114
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	33493	12621	0		46114
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

c) Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.BO	Zostatková cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	22187	11333
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004		
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006		
3. Softvér (013)	007		
4. Oceniteľné práva (014)	008		
5. Goodwill (015)	009		
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011		
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	22187	11333
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	22187	11333
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019		

Zásoby

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Nákup</i>	<i>Predaj</i>	<i>Spotreba</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Tovar	28159	244852	248815	0	24196
Tovar na ceste	18691	0	18691	0	0
Spolu	46850	244852	267506	0	24196

b) Lehota splatnosti (v EUR)

Text	31. 12. 2016	31.12. 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	79500	74309
Pohľadávky po lehote splatnosti	7010	33006
Spolu pohľadávky z obchodného styku	86510	107315

V pohľadávkach nie je zohľadnená vytvorená opravná položka, ktorá bola vytvorená na rizikové pohľadávky, ktoré pravdepodobne nebudú uhradené.

c) Výška a popis pohľadávok (v EUR)

Pohľadávka	31.12.2016		31.12.2015	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	86510	0	107315	0
Opravná položka k pohľadávkam	-7010	0	-32358	
Pohľadávky voči ovládanej a ovládajúcej osobe				
Ostatné pohľad. voči spoločníkom	1139		365	
Daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka				
SPOLU	80639	0	75323	0

Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Peniaze (ceniny)	39776	34924
Účty v bankách	44352	47300
Finančný majetok spolu:	84128	81954

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2016:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich obd.	poistenia, úroky nájomné, inzercia	1704	do nákladov roku 2017

31.12. 2015:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, licencie nájomné, telefón	1507	do nákladov roku 2016

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Text	v EUR
Základné imanie celkom	14000,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	
- Alexander Dudák	7000,00
- Lubomír Kliský	7000,00
Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri	0

b) Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek

Text	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
k 31.12.2016 a 31.12.2015			
A. Vlastné imanie, v tom	154203	169169	-14966
A.I. 1. Základné imanie (411)	14000	14000	0
A.II. 2. Ostatné kapitálové fondy			
1. Zákonný rezervný fond (421)	1853	1853	0
A.II. 4. Oceňov.rozdiely z precenenia majetku			
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	72948	-72948
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)			
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	138350	80368	57982

Najvýznamnejšie tituly zvýšenia vlastného imania:

z HV

c) Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia:

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Skutočné rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	Návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho	80368	138350
• Prídelt do zákonného rezervného fondu		
• Prídelt do ostatných fondov		
• Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
• Podiely na zisku	80368	
• Nerozdelený zisk minulých rokov		138350
• Iné rozdelenie zisku		

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Osobitne sú označené rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2016
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	5059	3393	5059	3393
Krátkodobé rezervy na služby	12	0	12	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	27
Závazky do lehoty splatnosti	3 279	5 189
Spolu krátkodobé záväzky	3 279	5 216
		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	266	150
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-266	-150
Stav k 31. decembru	0	0

Sociálny fond bol povinne tvorený na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na možnosť stravovania zamestnancov v priestoroch firmy.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Splatnosť	Stav 31. 12. 2016 EUR	Stav 31. 12. 2015 EUR
Bankový úver	EUR	mesačne (revolving)	12 497	29 165
Kreditná karta	EUR		759	209
Krátkodobé úvery spolu			13 256	29 374
Dlhodobé úvery spolu			0	0
Spolu			13 256	29 374

H. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH

1. Teritoriálna štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	31.12.2016		31.12.2015	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za tovar nezávislým osobám	591219	0	496313	0
Tržby za služby	0	0	0	0
SPOLU	591219	0	496313	0

2. Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Komoditná štruktúra tržieb	31.12.2016	31.12.2015
Tržby za tovar-chilli papričky a chilli omáčka	590019	496313
Tržby za predaj Amaranthu	1200	0
Tržby za služby – sprostredkovanie obchodu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja dlhodob.majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (dotácie)	0	0
Union poisťovňa vyplatenie	0	0
SPOLU	0	0

4. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2016	31.12.2015
Výnosové úroky	3	4
Kurzové zisky	7	44
Ostatné finančné výnosy	0	0
SPOLU	10	48

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2016	31.12.2015
Náklady na obstaranie predaného tovaru	284264	251770
Spotreba materiálu	5923	6346
z toho:		
kancelárske potreby	215	348
spotreba súčiastok a prevádzkových náplní do auta	519	71
DKP	724	712
PHM	2478	2399
Spotreba energie	373	392
Etikety, fólie	1614	2319
ostatná spotreba (Propagačné predmety s logom)	0	105
Služby:	39610	40006
z toho:		
opravy a udržiavanie	1153	563
cestovné	92	0
telefón a poštovné	787	1201
nájomné	14549	14444
rozvoz tovaru	0	50
colné služby	616	572
Software, ADSL	574	779
Balenie, manipulácia s tovarom	18900	15500
reklama	171	0
provízie, sprostredkovanie	1615	6298
Ostatné služby	1154	599
SPOLU	329798	298122

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2016	31.12.2015
osobné náklady	65510	66109
dane a poplatky	475	472
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	12621	12001
Pokuty a penále	0	11
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	648	6362
ostatné náklady na hospod.činnosť	1558	1882
SPOLU náklady na hospod.činnosť	80812	86838

3. Finančné náklady

Text	31.12.2016	31.12.2015
nákladové úroky	1863	3678
kurzové straty	29	2204
ostatné finančné náklady (popl.banky)	1853	1742
SPOLU	3745	7624

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	176 874		100,00 %	103 776		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		38 912	22,00 %		22 831	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 544	340	22,00 %	7 345	1 616	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 314	-729	-0,41 %	-4 722	-1 039	-0,59 %
		0	0,00 %		0	0,00 %
	175 104	38 523	22,00 %	106 399	23 408	22,00 %
Splatná daň		38 523	22,00 %		23 408	22,00 %
Celková vykázaná daň		38 523	22,00 %		23 408	22,00 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Zoznam najatého majetku

Spoločnosť má v nájme skladovacie a administratívne priestory od tretích osôb.

2. Budúce možné záväzky a budúce práva a povinnosti

Spoločnosť nemá budúce možné záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe spoločnosti alebo v poznámkach. Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú podniky, ktoré sú priamo alebo nepriamo prostredníctvom jedného alebo viacerých medzistupňov vo vzťahu s rozhodujúcim vplyvom k podniku zostavujúcemu účtovnú závierku alebo k jeho materskému podniku (materské podniky, dcérske podniky a sesterské podniky vo všetkých úrovniach, spoločné a pridružené podniky, fyzické osoby s hlasovacím právom s podstatným vplyvom a ich blízki príbuzní, kľúčový manažment, podniky, v ktorých majú fyzické osoby z tohto okruhu významnú časť hlasovacích práv.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Ostatné informácie, pokiaľ nie sú uvedené v poznámkach k účtovným výkazom, nie sú predmetom komentára účtovnej jednotky v danom účtovnom období.

Bratislava, 22.3.2017