

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť **WASABI TT s.r.o.** /ďalej len spoločnosť/ bola založená 01.03.2011 zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná 11.03.2011 / Obchodný register Okresného súdu BRATISLAVA I, oddiel Sro, vložka č. 74135/B / .

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie výdajne stravy
-
- administratívne služby
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- reklamné a marketingové služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 43/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 .

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ : René KOPIARI

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto :

	Podiel na v eurach	zákl.imaní %	Hlasovacie práva %
René KOPIARI	5 000	100	100

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky .

D. Ďalšie informácie

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti /going concom/ .

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./.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť .

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú , a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania /podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania/ 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 jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriadiťovacie náklady	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva /licencia/	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena /rsp. vlastné náklady/ je 1 700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje,prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,5 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom typu B . Stav zásob je vyčíslený v inventúre k 31.12.2016 .

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

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 nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

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.

Záväzky

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

Odložené dane

Spoločnosť v tomto účtovnom období nevykazovala v účtovníctve žiadne odložené dane . Jedná sa iba o dane splatné – a to daň z motorových vozidiel, ktorá je splatná v r. 2017 .

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 .

V r. 2016 spoločnosť nevykazuje výdavky ani výnosy budúcich období .

Ďalej spoločnosť vykazuje v r. 2016 náklady za toto účtovné obdobie, ktoré sú však vyfakturované v r. 2017 - a uvedené sú ako nevyfakturované dodávky .

Leasing

Operatívny leasing. Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca .

Finančný leasing / s kúpnu opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing/ Spoločnosť nevykazuje v účtovníctve v tomto účtovnom období žiaden leasing .

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania .

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahranične burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa určujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia do vlastného imania .

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezp. derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu , ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 a údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31.12.2014 nevlastnila spoločnosť žiaden dlhodobý nehmotný majetok. Vlastnila dlhodobý hmotný majetok a to vo výške 6 243 EUR .

G. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2016 v Eur	k 31.12.2015 v Eur
Pohľadávky v lehote splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky z obchodného styku – z toho	3 000	3 000
Pohľadávky voči spoločníkom /vyplatené preddavky na zisk /		
Spolu	<u>3 000</u>	<u>3 000</u>

H. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2016 bol stav pokladne 1 990 Eur a stav účtov v bankách 51 647 Eur . Spolu = 53 637 Eur .

I. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Hodnota vlastného imania k 31.12.2016 predstavuje - 88 051 Eur , čomu zodpovedá výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 ZISK vo výške 23 637 Eur ,výsledok hospodárenia z minulých rokov vo výške - 116 870 Eur , základné imanie vo výške 5 000 Eur a fondy zo zisku vo výške 182 Eur .

Rezervy

Spoločnosť za účtovné obdobie r.2016 vytvorila rezervu na účtovnú závierku vo výške 350 Eur

Závazky

Prehľad o štruktúre záväzkov sa nachádza v nasledujúcej tabuľke.

Hodnota záväzkov predstavuje sumu 153 774 Eur –krátkodobé a 13 889 Eur- dlhodobé záväzky . Záväzky spolu = 167 663 Eur .

Štruktúra záväzkov :

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky z obchodného styku	3 111	1 951
Nevyfakturované dodávky		0
Záväzky voči spoločníkom	140 984	160 984
Záväzky voči zamestnancom a so soc.zabezpečenia	5 707	3 275
Daňové záväzky a dotácie	3 986	2 311
Ostatné dlhodobé záväzky		

Žiadne z týchto záväzkov nie sú kryté záložným právom .

J. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2016 vytvorila sociálny fond vo výške 219 Eur, pričom tvorbu a čerpanie tohto fondu znázorňuje nasledovný prehľad :

	31.12.2016 v Eur	31.12.2015 v Eur
Stav k 1. januáru	473	355
Tvorba na ťarchu nákladov	219	118
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	692	473

UčMUJ3-01

IČO: 46059148

DIČ: 2023220947

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

K. Informácie o výnosoch

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

K 31.12.2016 predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb sumu 192 612 Eur a tržby z predaja tovaru sumu 36 336 Eur.

L. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade :

	31.12.2016	31.12.2015
	v Eur	v Eur
Výdavky budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	0	0

M. Kurzové zisky

Spoločnosť v r. 2016 nevykázala žiadne kurzové zisky.

N. Mimoriadne výnosy

Na účtoch mimoriadnych výnosov nenastali v priebehu roku 2016 žiadne pohyby .

O. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby tvoria predovšetkým náklady na :

Právne, účtovné služby	3 132 Eur
Telefon, internet, reklama	1 571 Eur
Nájomné, energie	18 425 Eur
Provízia za sprostredkovanie	641 Eur
Poistenie auta, ostatné	1 832 Eur
Ostatné služby – opravy,doprava	1 375 Eur
Spolu:	26 976 Eur

P. Kurzové straty

Spoločnosť v r. 2016 nevykázala žiadne kurzové straty .

Q. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť v r. 2016 vykázala ZISK vo výške 24 598 Eur, ktorý netvoril základ dane, z dôvodu umorenia daňovej straty z minulých rokov.

Spoločnosť však je povinná zaplatiť daňovú licenciu vo výške 960 Eur a daň z úrokov tvorí 1 Euro, spolu výška Daní z príjmu je 961 Eur .

29. 06. 2017

.....
dátum

René KOPIARI

.....
podpis štatutárneho orgánu

