

Poznámky k účtovnej závierke k 30. júnu 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) **Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

WOOLIP s.r.o.
Rezedová 25
821 01 Bratislava

Spoločnosť PASTIN sro., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 30. júna 2005 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, sro., vložka 36656/B), ku 14.10.2016 bola premenovaná na spoločnosť WOOLIP sro. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35943386.

(b) **Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- nákup tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- organizovanie športových, kultúrnych a spoločenských podujatí
- organizovanie kurzov, školení, seminárov a výstav
- prevádzkovanie telových. zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky

(c) **Priemerný počet zamestnancov**

(d) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti - riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017.

(e) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Dňa 12.1.2017

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) **Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 30. júnu 2017:**

Vladimír Paštinský – konateľ

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
Vladimír Paštinský	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

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

(b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy 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 majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518 - ostatné služby 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 %
Softvér	4	zrýchlene, lineárne	25

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia sa pri uvedení do používania účtuje na ľarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť nepoužíva metódu vlastného imania.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevykonalnosti sa vyjadruje opravnou položkou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvorené na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane z príjmov

Spoločnosť neúčtuje.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

(l) Deriváty

Deriváty sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa oceňujú reálnou hodnotou.

(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia .

(o) 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.

Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Auto Nissan
Auto Golf
Auto Toyota

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá

3. Zásoby

Spoločnosť nevytvára

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	30.6.2016 v €	Tvorba (Zvýšenie) v €	Zrušenie (Rozpustenie) v €	30.6.2017 v €
Pohľadávky z obchodného styku	3 400			0
Iné pohľadávky				
Spolu	3 400	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2017 v €	30.6.2016 v €
pohľadávky do lehoty splatnosti	0	3 400
pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	0	3 400

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2016 v €	30.6.2017 v €
Náklady budúcich období - poisťné	267	342
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné		
Príjmy budúcich období		
Spolu	267	342

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C.

Základné imanie spoločnosti: 6639 €

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2016 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	30.6.2017 v €
Základné imanie	6 639				6 639
Kapitálové fondy					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 690				25 437
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 112	747			25 859
Neuhradená strata minulých rokov	-422				-422
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	747				-15 735
Spolu	33 438		0	0	17 005

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	30.6.2016 v €	Tvorba v €	Použitie v €	Zrušenie v €	30.6.2017 v €
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia					
Odmeny pracovníkom					
Nevyfact. Dodávky a služby					0
Iné					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2016 v €	30.6.2017 v €
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	814	37
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	814	37
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nevykazuje

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2017 v €
Stav ku 1.7.	153	153
Tvorba na ťarchu nákladov		4
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
Stav ku 30.6.	153	157

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá..

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje významné položky časového rozlíšenia.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Marketing		Predaj				Spolu	
	2016 v €	2017 v €	2016 v €	2017 v €	2016 v €	2017 v €	2016 v €	2017 v €
Slovenská republika	19 060	2 573	95 615	63 683			114 675	66 256
Česká republika								
Iné								
spolu	19 060	2 573	95 615	63 683	0	0	114 675	66 256

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2017 v €
Zmluvné pokuty		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Rozpustenie zákonných rezerv		
Ostatné		
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Spoločnosť má iba z poisťovnej udalosti /auto

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nemá.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2017 v €
Spotreba materiálu	4 974	4 787
Cestovné	67	133
Reprezentačné	364	1 288
Odborno - poradenské služby	1 821	6 420
Mzdové a sociálne		
Služby hospodárskeho charakteru		46
Ostatné		
Spolu	7 226	12 674

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 v €	2017 v €
Odpísané pohľadávky	0	0
Manká a škody do normy	0	0
Dary	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	0
	0	0
Iné	0	0
Spolu	0	0

Finančné náklady

Spoločnosť platila len bežné bankové poplatky.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2016/17 účtovnú stratu po zaplatení daňovej licencie 960€ vo výške 15 734,44,-€.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

- a) **Prípadné ďalšie záväzky**
Spoločnosť neeviduje.
- b) **Ostatné finančné povinnosti**
Spoločnosť neeviduje

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

- M. **INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**
Transakcie medzi spriaznenými stranami sa neuskutočnili.

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

Po 30. júni 2017 nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.