

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 31.12.2017

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 2017 bol 4, z toho 2 vedúci pracovníci.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra prostredníctvom elektronických služieb.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Alexander Dudák
Lubomír Kliský

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti do 31. decembra 2017 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva	
	EUR	%		%
Alexander Dudák	7 000,00	50		50
Lubomír 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 obstarávací 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. Obstarávací 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 poistného 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/ Záväzky

Záväzky 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 21% 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	57447	30248	0		87695
B.1. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.1. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktívované 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	57447	30248	0		87695
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	57447	30248	0		87695
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 opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	46114	13582	0		59696
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	46114	13582	0		59696
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	46114	13582	0		59696
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	11333	27999
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	11333	27999
B.II.1. Pozemky (031)	014		

2. Stavby (021)	015		
3. Samostat. hmotné veci a súbory (022)	016	11333	27999
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zákl. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6. Ostat. dlhodobý hmotný majetok (029)	019		

Zásoby

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Nákup	Predaj	Spotreba	Stav k 31. 12. 2017
Tovar	24196	245329	226971	0	42554
Spolu	24196	245329	226971	0	42554

b) Lehota splatnosti (v EUR)

Text	31. 12. 2017	31.12. 2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	128787	79500
Pohľadávky po lehote splatnosti	648	7010
Spolu pohľadávky z obchodného styku	129435	86510

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	31.12.2017		31.12.2016	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	129435	0	86510	0
Opravná položka k pohľadávkam	-648	0	-7010	
Pohľadávky voči ovládanej a ovládajúcej osobe				
Ostatné pohľad. voči spoločníkom	54291		1139	
Daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka				
SPOLU	183078	0	80639	0

Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Peniaze (ceniny)	65	39776
Účty v bankách	54304	44352
Finančný majetok spolu:	54369	84128

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2017:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich obd.	poistenia, úroky nájomné, inzercia	1633	do nákladov roku 2018 a 2019

31.12. 2016:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, licencie nájomné, telefón	1704	do nákladov roku 2017

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
- Ľubomír 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 obdobia
k 31.12.2017 a 31.12.2016			
A. Vlastné imanie, v tom	201501	154203	47298
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)	32390	0	32390
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	153258	138350	14908

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 prídelu	Skutočné rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	Návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho	138350	153258
• Prídel do zákonného rezervného fondu		
• Prídel do ostatných fondov		
• Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
• Podiely na zisku	105960	
• Nerozdelený zisk minulých rokov	32390	153258
• Iné rozdelenie zisku		

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2017
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	3393	10559	3393	10559
Krátkodobé rezervy na služby	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti	559	3 279
Spolu krátkodobé záväzky	559	3 279
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 098	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	12 098	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	515	266
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-515	-266
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. 2017 EUR	Stav 31. 12. 2016 EUR
Bankový úver	EUR	mesačne (revolving)	35 829	12 497
Kreditná karta	EUR		858	759
Krátkodobé úvery spolu			36 687	13 256
Dlhodobé úvery spolu			0	0
Spolu			36 687	13 256

H. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH

1. Teritoriálna štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	31.12.2017		31.12.2016	
	Tuzemsko	Zahraníče	Tuzemsko	Zahraníče
Tržby za tovar nezávislým osobám	688709	0	591219	0
Tržby za služby	0	0	0	0
SPOLU	688709	0	591219	0

2. Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Komoditná štruktúra tržieb	31.12.2017	31.12.2016

<i>Tržby za tovar-chilli papričky a chilli omáčka</i>	688709	590019
Tržby za predaj Amaranthu	0	1200
<i>Tržby za služby – sprostredkovanie obchodu</i>	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2017	31.12.2016
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	31.12.2017	31.12.2016
Výnosové úroky	1	3
Kurzové zisky	0	7
Ostatné finančné výnosy	0	0
SPOLU	1	10

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2017	31.12.2016
Náklady na obstaranie predaného tovaru	289362	284264
Spotreba materiálu	14520	5923
z toho:		
kancelárske potreby	2629	215
spotreba súčiastok a prevádzkových náplní do auta	650	519
DKP	1229	724
PHM	2703	2478
Spotreba energie	268	373
Etikety, fólie	6883	1614
ostatná spotreba (Propagačné predmety s logom)	158	0
Služby:	38410	39610
z toho:		
opravy a udržiavanie	1795	1153
cestovné	6405	92
telefón a poštovné	797	787
nájomné	14720	14549
Náklady na reprezentáciu	1864	0
colné služby	786	616
Software, ADSL	458	574
Balenie, manipulácia s tovarom	4400	18900
reklama	0	171
provízie, sprostredkovanie	4501	1615
Analýzy a certifikácie	861	0

leasing	1452	0
Ostatné služby	371	1154
SPOLU	342292	329798

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2017	31.12.2016
osobné náklady	128884	65510
dane a poplatky	1189	475
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	13582	12621
Pokuty a penále	105	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	648
ostatné náklady na hospod.činnosť	2543	1558
SPOLU náklady na hospod.činnosť	146303	80812

3. Finančné náklady

Text	31.12.2017	31.12.2016
nákladové úroky	2569	1863
kurzové straty	401	29
ostatné finančné náklady (popl.banky)	2396	1853
SPOLU	5366	3745

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	194 749		100,00 %	176 874		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		40 897	21,00 %		38 912	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 022	635	21,00 %	1 544	340	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-195	-41	-0,02 %	-3 314	-729	-0,37 %
		0	0,00 %		0	0,00 %
	197 576	41 491	21,00 %	175 104	38 523	22,00 %
Splatná daň		41 491	21,00 %		38 523	22,00 %
Celková vykázaná daň		41 491	21,00 %		38 523	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 2017 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, 19.3.2018