

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky**

**Článok I.
Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : **WMJ company, s.r.o.**
Sídlo: **Prievozská 4D
821 09 Bratislava**
Dátum vzniku: **zápis do obchodného registra:17.4.1997**
IČO: **36295302**
DIČ: **2020139506**

2. Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:

- sprostredkovanie obchodu s tukom

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 12.6.2017.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny

6. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
---------------	-----------------------	------------------------------

		účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	64

Článok II.
INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia a pôžičky.

Článok III.
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti .

2. V účtovnom období roku 2017 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a/Dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. 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.

Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.. Pozemky sa

neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	Lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	Jednorázový odpis	100

b/ dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť za obdobie od 1.1.-31.12.2017 neeviduje zmenu v dlhodobom finančnom majetku oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

c/Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý nie je skladovaný a prechádza priamo od dodávateľa k odberateľovi, ďalej sem patrí materiál, nedokončená výroba a výrobky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou :

- nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi
- hotové výrobky sa oceňujú úplnými vlastnými nákladmi

Tovar sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace d obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto)

Nakupované zásoby sa zúčtovávajú do spotreby obstarávacou cenou tovaru.

Neskladovateľné zásoby (účtujú sa priamo do spotreby) –položky operatívneho charakteru:

- a) Havarijné diely na prístroje a dopravné prostriedky ,pohonné hmoty, drobný hmotný majetok s dobou použitia do 1 roka, alebo cenou obstarania nižšou ako 1 700 € (kancelárske stroje a prístroje)
- b) Kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík.

K zásobám sa v roku 2017 opravné položky netvorili, nebolo opodstatnenie ich tvorby.

d/Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyhľaditeľným pohľadávkam.

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky sa vytvára len vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť

nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

e/Peňažné prostriedky, a ceniny

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú bankové účty, peňažnú hotovosť a ceniny.

- 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 neprepočítavajú.

f/Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovným obdobím.

g/Záväzky

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

h/sociálny fond

i/odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Pre rok 2017 je sadzba pre odloženú daň 21%.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

j/prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – záväzky z prenájmu vo výške platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových odpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – úroky.

Účtovná jednotka vlastní majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu.

Jedná sa o motorové vozidlo Škoda Oktávia Combi.

k/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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- **Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

Rezervy na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

-**Rezerva na audit**

Rezerva na audit sa vytvára v zmysle zmluvy o poskytnutí audítorských služieb.

Iné rezervy účtovná jednotka netvorila.

l/pôžičky a úvery

m/Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n/ náklady

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Článok IV.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za predchádzajúce porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

- **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Spoločnosť v roku 2013 obstarala dlhodobý nehmotný majetok - záporný goodwill, ktorý bol jednorázovo účtovne odpísaný v plnej výške t.j. -1 352 688,00 EUR a daňovo ho odpisuje počas siedmich rokov, ročne vo výške 193 242,00 EUR, v roku 2017 bol tento druh majetku daňovo odpísaný vo výške 193 242 EUR.

- **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	921828	56921			6684	0		1098155
Prírastky							8564		8564
Úbytky	2626	358778	17715						379119
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	110095	563050	39206			6684	8564		727599
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		216438	47033			376			263847
Prírastky		312747	9888			167			322802
Úbytky		358778	17715						376493
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		170407	39206			543			210156
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	705390	9888			6308	0		834308
Stav na konci účtovného obdobia	110095	392643	0			6141	8564		517443

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	921828	56664			8093	0		1099307
Prírastky			1735						1735
Úbytky			1478			1409			2887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112722	921828	56921			6684			1098155
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		158261	39550			1406			199217
Prírastky		58177	8961			376			67514

Úbytky			1478			1406			2884
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		216438	47033			376			263847
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	763567	17114			6687			900090
Stav na konci účtovného obdobia	112722	705390	9888			6308			834308

b/ Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2017 – 31.12.2017

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		17925							17925

obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

c/Zásoby

Spoločnosť za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 netvorila opravné položky k zásobám

d/pohľadávky**-Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	63691	1200			64891
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	371103				371103

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	150000			150000	150
Pohľadávky spolu	584794	1200		150000	435994

-Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45920	151032	196952
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1304	398096	399400
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14486		14486
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	61710	549128	610838

-Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

V zmysle zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je predmetom záložného práva a pohľadávkou na zaplatenie – každá jednotlivá a tiež všetky nasledujúce pohľadávky, bez ohľadu na to, či sú existujúce alebo budúce.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie
-------------------------------	-----------------------

	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

e/Peňažné prostriedky a ceniny

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	174573	157732
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr.banky	368	1340
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	174941	159072

f/ náklady a príjmy budúcich období, výdavky a výnosy budúcich období

Náklady a príjmy budúcich období a výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g/ záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	62625	118109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62625	118109
Krátkodobé záväzky spolu	431568	785664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	431568	785664
Záväzky po lehote splatnosti	121473	250502

h/Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6134	5561
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	493	2626
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	493	2626
Čerpanie sociálneho fondu	3259	2053
Konečný zostatok sociálneho fondu	3368	6134

i/Odložené dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	193242	514723
zdaniteľné	35161	40313
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	62266	43526
zdaniteľné	38132	22610
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15391	4073
Uplatnená daňová pohľadávka	13245	5443
Zaúčtovaná ako náklad	13245	5443
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	40581	111975
Zmena odloženého daňového záväzku	-71394	-56518
Zaúčtovaná ako náklad	-71394	-56518

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

j/Prenájom (lízing)

Spoločnosť v roku 2017 nemala záväzky z finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		0	0	
Finančný náklad	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	

k/Rezervy

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	132107	1895	132107	0	1895
Na nevyčerpané dovolenky	13625	545	13625	0	545
Na odstupné a odchodné	104357	0	104357	0	0

Na audit	1650	1350	1650	1350	1350
Na reklamácie	2907	0	2907	0	0
Na súdne spory, exekúcie	9489	0	9489	0	0
Na nevyfakt. dodávky	79	0	79	0	0
Na úroky z omeškania					

I/Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver- Kontokorent	EUR	3,5			28472	73452

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
pôžička	EUR	bez	31.12.2014		20500	20500

pôžička	EUR	8	31.12.2018		11500	0
pôžička	EUR	8	31.12.2018		48848	37348
pôžička	EUR	8	31.12.2018		40000	40000
Krátkodobé finančné výpomoci						

m/Výnosy

Spoločnosť v roku 2017 dodávala svoje služby a tovar prevažne na Slovensku, v menšej miere do EÚ.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	211056	1951591
Tržby z predaja služieb	55453	113889
Tržby za tovar	5205578	3945227
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	95724	101797	95724	-6073
Výrobky	0	2973	52020	2973	-49047
Zvieratá					
Spolu	0	98697	153817	98697	-55120

Manká a škody	x	x	x	0	16030
Reprezentačné	x	x	x	0	20
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-24808	104024

n/Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

- **Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3300	3300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3300	3300

- **Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	527045	707620
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	2700	3300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2700	3300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	524345	704320
Prenájom priestorov	50856	49273
Vedenie účtovníctva, právne služby	15640	14968
Vývoz odpadu		18101
Služby do nedokončenej výroby	13736	113624
Poradenstvo a konzultačné služby	12451	2633

Opravy a udržiavanie		25414
Prepravné	369940	328581
Odborné skúšky a revízie na zariadeniach		8878
Stočné	4118	14616
Telefónne hovory	4151	6176
Strážna služba	41200	53688
Kooperácie TS, úprava MZ	1570	29996
Ostatné	9114	38371
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	131139	224076
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	3692	1633
Naviac práce súvisiace s nepodarkami	67450	44199
Odpis pohľadávok	44944	160663
Ostatné	15053	17581
Finančné náklady: z toho:	23627	14218
Kurzové straty, z toho:	10631	221
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10631	221
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12996	13997
Nákladové úroky	9865	8689
Ostatné finančné náklady	3131	5308
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Ostatné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

o/Informácie o daniach z príjmov

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-286824	x	x	-335320	x	x
teoretická daň	x	-60233	-21	x	-73770	-22
Daňovo neuznané náklady	456447	95854	33	453780	99831	
Výnosy nepodliehajúce dani	136083	28577	10	20613	4535	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						

Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	33540	7044	22	97846	21526	22
Splatná daň z príjmov	x	7044	21	x	21526	22
Odložená daň z príjmov	x	-86786		x	-56518	
Celková daň z príjmov	x	-79742		x	-34992	

p/Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	500000				500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	50000				50000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy					

a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	310778	300331			10450
Neuhradená strata minulých rokov	-300331		-300331		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	207081			-207081
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	560447	507412	300331		353369

O naložení s hospodárskym výsledkom za rok 2017– strata vo výške 207 081 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na jeho zasadnutí.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500000				500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri					

zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	50000				50000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	347181		36402		310778
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-36402	-300331	-36402		-300331
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	860779	-300331	0		560447

**Článok V.
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neúčtuje za obdobie od 1.1.-31.12.2017 a podsúvahových účtoch o vnútro podnikových službách a nákladoch.

Spoločnosť v roku 2017 neviduje iné aktíva a iné pasíva.

**Článok VI.
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

K 31.1.2017 bola ukončená výroba vo WMJ company, s.r.o. prevádzka Martin.

Prevádzka Martin zaznamenala opakovane pokles objednávok na výrobu odliatkov a morálne a fyzicky opotrebované technické a technologické zariadenia mali vplyv na vysoké náklady na energie. Značne sa znížila konkurenčná schopnosť zlievárne, výroba sa stala neekonomickou. Nakoľko uvedený stav pretrvával dlhšiu dobu, majitelia rozhodli o ukončení výroby k uvedenému dátumu.

V nasledujúcom roku 2018 spoločnosť prevádzku v Martine plánuje predať.

**ČLÁNOK VII.
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť vo výkaze účtovná závierka uvádza údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2016.