

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 31.12.2018

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 2018 bol 3, z toho 2 vedúci pracovníci.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2018 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 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 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/ 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 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 (+/-)	Obstarávacía cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	87695	44691	45303		87083
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 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	87695	44691	45303		87083

B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	87695	44691	45303		87083
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákl. 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 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	59696	12171	45303		26564
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	59696	12171	45303		26564
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	59696	12171	45303		26564
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákl. 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	27999	60519
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	27999	60519
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	27999	60519
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zákl. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6. Ostat. dlhodobý hmotný majetok (029)	019		

Zásoby

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2018</i>	<i>Nákup</i>	<i>Predaj</i>	<i>Spotreba</i>	<i>Stav k 31. 12. 2018</i>
Tovar	42554	202223	215347	0	29430
Spolu	42554	202223	215347	0	29430

b) Lehota splatnosti (v EUR)

<i>Text</i>	<i>31. 12. 2018</i>	<i>31.12. 2017</i>
Pohľadávky do lehoty splatnosti	123335	128787
Pohľadávky po lehote splatnosti	648	648
Spolu pohľadávky z obchodného styku	123983	129435

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)

<i>Pohľadávka</i>	<i>31.12.2018</i>		<i>31.12.2017</i>	
	<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>Dlhodobé pohľadávky</i>
Pohľadávky z obchodného styku	123335	0	129435	0
Opravná položka k pohľadávkam	-648	0	-648	0
Poskytnuté preddavky	7864			
Ostatné pohľad. voči spoločníkom	71343		54291	
Daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka				
SPOLU	202542	0	183078	0

Údaje o finančnom majetku

<i>Popis finančného majetku</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>
Peniaze (ceniny)	562	65
Účty v bankách	5364	54304
Finančný majetok spolu:	5926	84128

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2018:

<i>Text</i>	<i>Významné položky časového rozlíšenia</i>	<i>Výška NBO v EUR</i>	<i>Spôsob rozpúšťania</i>
Náklady budúcich obd.	poistenia, úroky nájomné, inzercia	3484	do nákladov roku 2019 a 2020

31.12. 2017:

<i>Text</i>	<i>Významné položky časového rozlíšenia</i>	<i>Výška NBO v EUR</i>	<i>Spôsob rozpúšťania</i>
Náklady budúcich období	poistenia, licencie nájomné, telefón	1633	do nákladov roku 2018 a 2019

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 Duďák	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 obdobie
k 31.12.2018 a 31.12.2017			
A. Vlastné imanie, v tom	181588	201501	-19913
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)	70259	32390	37869
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)			
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	95476	153258	-57782

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	153258	95476
• Prídelt do zákonného rezervného fondu		
• Prídelt do ostatných fondov		
• Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
• Podiely na zisku	153258	95476
• Nerozdelený zisk minulých rokov		
• 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 31.12.2018
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	10559	6891	10559	6891
Krátkodobé rezervy na služby	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti	4 290	559
Spolu krátkodobé záväzky	4 290	559
		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	37 328	12 098
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	37 328	12 098

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31.12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	510	515
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-510	-515
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	Stav
			31. 12. 2018	31. 12. 2017
			EUR	EUR
		mesačne		
Bankový úver	EUR	(revolving)	64 991	35 829
Kreditná karta	EUR		414	858
Krátkodobé úvery spolu			65 405	36 687
Dlhodobé úvery spolu			0	0
Spolu			65 405	36 687

H. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH

1. Teritoriálna štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	31.12.2018		31.12.2017	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za tovar nezávislým osobám	560973	0	688709	0
Tržby za služby	0	0	0	0
SPOLU	560973	0	688709	0

2. Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Komoditná štruktúra tržieb	31.12.2018	31.12.2017
<i>Tržby za tovar-chilli papričky a chilli omáčka</i>	<i>560973</i>	<i>688709</i>
Tržby za predaj Amaranthu	0	0
<i>Tržby za služby – sprostredkovanie obchodu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z predaja dlhodob.majetku	8000	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (dotácie)	0	0
Union poisťovňa vyplatenie	0	0
SPOLU	8000	0

4. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2018	31.12.2017
Výnosové úroky	0	1
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
SPOLU	0	1

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2018	31.12.2017
Náklady na obstaranie predaného tovaru	245406	289362
Spotreba materiálu	12470	14520
z toho:		
kancelárske potreby	398	2629
spotreba súčiastok a prevádzkových náplní do auta	765	650
DKP	2834	1229
PHM	3029	2703
Spotreba energie	325	268
Etikety, fólie	4651	6883
ostatná spotreba (Propagačné predmety s logom)	468	158
Služby:	35728	38410
z toho:		
opravy a udržiavanie	920	1795
cestovné	503	6405
telefón a poštovné	914	797
nájomné	14734	14720
Náklady na reprezentáciu	964	1864
colné služby	460	786
Software, ADSL	693	458
Balenie, manipulácia s tovarom	12000	4400
reklama	281	0
provízie, sprostredkovanie	1821	4501
Analýzy a certifikácie	1916	861
leasing	0	1452
Ostatné služby	522	371
SPOLU	293604	342292

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2018	31.12.2017
osobné náklady	129498	128884
dane a poplatky	1479	1189
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	12171	13582
Pokuty a penále	0	105
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	2531	2543
SPOLU náklady na hospod.činnosť	145679	146303

3. Finančné náklady

Text	31.12.2018	31.12.2017
nákladové úroky	3937	2569
kurzové straty	235	401
ostatné finančné náklady (popl.banky)	4213	2396
SPOLU	8385	5366

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	121 305		100,00 %	194 749		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		25 474	21,00 %		40 897	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 067	434	21,00 %	3 022	635	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-378	-79	-0,07 %	-195	-41	-0,03 %
		0	0,00 %		0	0,00 %
	122 994	25 829	21,00 %	197 576	41 491	21,00 %
Splatná daň		25 829	21,00 %		41 491	21,00 %
Celková vykázaná daň		25 829	21,00 %		41 491	21,00 %

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 2018 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, 22.3.2019