

POZNÁMKY K MIKRO ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov.

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	WellSpa s.r.o.
Sídlo:	Bernolákova 2360/17, 040 11 Košice
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 06.12.2018
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	12 991	0
Čistý obrat celkom	0	0
Počet zamestnancov	0	0

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **mikro účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/15464/2013-74).

2) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
–Účtovná jednotka nemá naplnenie.**3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Účtovná závierka spoločnosti** bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
- 2) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- 3) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 518 – Nákup nehmotného majetku. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako suma 2 400 €, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku
 - Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 € alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako suma 1 700 €, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.
 - V roku 2018 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok.
 - V roku 2018 účtovná jednotka neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.
 - Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom, pričom mesačne odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta.

4) Účtovné zásady a účtovné metódy súvisia v účtovnej jednotke len s uplatnením legislatívnych zmien platných v roku 2018.

5) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

– Účtovná jednotka v roku 2018 neobdržala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

– Účtovná jednotka nemá naplnenie

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

– Účtovná jednotka nemá naplnenie

2) Informácie o záväzkoch:

2a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

2b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	x	x
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	x	x
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	x

3) Informácie o vlastných akciách:

– Účtovná jednotka nemá naplnenie

4) Informácie o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v z.n.p.:

-Účtovná jednotka nevytvorila

5) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
-druh príjmu (výhody):	x	x
Dozorný orgán		
-druh príjmu (výhody):	x	x
Iný orgán účtovnej jednotky		
-druh príjmu (výhody):	x	x

6) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) Celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

-Účtovná jednotka nemá naplnenie

b) Celkovej sume významných podmienených záväzkov:

-Účtovná jednotka nemá naplnenie

c) Opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

-Účtovná jednotka nemá naplnenie

d) Celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

-Účtovná jednotka nemá naplnenie

e) Opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

-Účtovná jednotka nemá naplnenie

7) **Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva**, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady,

- Účtovná jednotka nemá naplnenie

b) účtovných zásadách použitých pri predeľovaní nákladov a výnosov

- Účtovná jednotka nemá naplnenie

c) všetkých druhov činnosti účtovnej jednotky:

- Účtovná jednotka nemá naplnenie.