

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 31.12.2019

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 2019 bol 3, z toho 2 vedúci pracovníci.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do zbierky listín obchodného registra prostredníctvom elektronických služieb.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Alexander Dudák
Ľubomír 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
Ľubomír Kliský	7 000,00	50		50
Spolu	<u>14 000,00</u>	<u>100</u>		<u>100</u>

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 záúčtovaním 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 (+/-)	Obstaráva cia cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	87083				87083
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriado vacie 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	87083				87083

B.II.1. Pozemky (031)	014				
2. Stavby (021)	015				
3. Samostat. hnuteľné veci a súbory (022)	016	87083			87083
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017				
5. Zákľ. 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	26564	19696			46260
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	26564	19696			46260
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat. hnuteľné veci a súbory (022)	016	26564	19696			46260
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákľ. 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	60519	40823
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	60519	40823
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat. hnuteľné veci a súbory (022)	016	60519	40823
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zákľ. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6. Ostat. dlhodobý hmotný majetok (029)	019		

Zásoby

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Nákup</i>	<i>Predaj</i>	<i>Spotreba</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
Tovar	29430	184365	183437	0	30358
Spolu	29430	184365	183437	0	30358

b) Lehota splatnosti (v EUR)

<i>Text</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31.12. 2018</i>
Pohľadávky do lehoty splatnosti	29143	123335
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	648
Spolu pohľadávky z obchodného styku	29144	123983

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>31.12.2019</i>		<i>31.12.2018</i>	
	<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>Dlhodobé pohľadávky</i>
Pohľadávky z obchodného styku	29143	0	123335	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0	-648	0
Poskytnuté preddavky	7536		7864	
Ostatné pohľad. voči spoločníkom	71343		71343	
Daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka				
SPOLU	108022	0	202542	0

Údaje o finančnom majetku

<i>Popis finančného majetku</i>	<i>Stav k 31.12.2019</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
Peniaze (ceniny)	3917	562
Účty v bankách	46153	5364
Finančný majetok spolu:	50070	5926

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2019:

<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	2922	do nákladov roku 2020 a 2021

31.12. 2018:

<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	3484	do nákladov roku 2019 a 2020

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 obdobie
k 31.12.2019 a 31.12.2018			
A. Vlastné imanie, v tom	187130	181588	5542
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)	125735	70259	55476
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)			
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	45542	95476	-49934

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	95476	45542
• Prídel do zákonného rezervného fondu		
• Prídel do ostatných fondov		
• Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
• Podiely na zisku	40000	45542
• Nerozdelený zisk minulých rokov	55476	
• 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 31.12.2019
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	6891	8348	6891	8348
Krátkodobé rezervy na služby	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti	2 511	4 290
Spolu krátkodobé záväzky	2 511	4 290
		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 577	37 328
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	12 577	37 328

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	567	510
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	-567	-510
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. 2019	31. 12. 2018
			EUR	EUR
Bankový úver	EUR	mesačne (revolving)	30 150	64 991
Kreditná karta	EUR		229	414
Krátkodobé úvery spolu			30 379	65 405
Dlhodobé úvery spolu			0	0
Spolu			30 379	65 405

H. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH

1. Teritoriálna štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	31.12.2019		31.12.2018	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za tovar nezávislým osobám	477029	0	560973	0
Tržby za služby	0	0	0	0
SPOLU	477029	0	560973	0

2. Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Komoditná štruktúra tržieb	31.12.2019	31.12.2018
<i>Tržby za tovar-chilli papričky a chilli omáčka</i>	<i>477029</i>	<i>560973</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	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z predaja dlhodob.majetku	0	8000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (dotácie)	0	0
Zmluvné pokuty a penále prijaté	53886	0
SPOLU	53886	8000

4. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2019	31.12.2018
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	99	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
SPOLU	99	0

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2019	31.12.2018
Náklady na obstaranie predaného tovaru	226654	245406
Spotreba materiálu	10519	12470
z toho:		
kancelárske potreby	2148	398
spotreba súčiastok a prevádzkových náplní do auta	159	765
DKP	0	2834
PHM	3559	3029
Spotreba energie	384	325
Etikety, fólie	3829	4651
ostatná spotreba (Propagačné predmety s logom)	440	468
Služby:	58613	35728
z toho:		
opravy a udržiavanie	367	920
cestovné	10130	503
telefón a poštovné	821	914
nájomné	14679	14734
Náklady na reprezentáciu	2598	964
colné služby	602	460
Software, ADSL	740	693
Balenie, manipulácia s tovarom	22668	12000
reklama	625	281
provízie, sprostredkovanie	1997	1821
Analýzy a certifikácie	3054	1916
leasing	0	0
Ostatné služby	332	522
SPOLU	295786	293604

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2019	31.12.2018
osobné náklady	145785	129498
dane a poplatky	552	1479
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	19696	12171
Pokuty a penále	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	4198	2531
SPOLU náklady na hospod.činnosť	170231	145679

3. Finančné náklady

Text	31.12.2019	31.12.2018
nákladové úroky	3727	3937
kurzové straty	395	235
ostatné finančné náklady (popl.banke)	1910	4213
SPOLU	6032	8385

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	58 965		100,00 %	121 305		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		12 383	21,00 %		25 474	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 987	1 047	21,00 %	2 067	434	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-32	-7	-0,01 %	-378	-79	-0,13 %
		0	0,00 %		0	0,00 %
	63 920	13 423	21,00 %	122 994	25 829	21,00 %
Splatná daň		13 423	21,00 %		25 829	21,00 %
Uhradené preddavky na daň		-25 829			-41 491	
Preplatok dane		-12 405	21,00 %		-15 662	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 2019 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, 6.3.2020