

POZNÁMKY K MIKRO ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	41 393	12 991
Čistý obrat celkom	155 100	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 2019 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok.
- V roku 2019 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 2019.

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

– Účtovná jednotka v roku 2019 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.