

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019**

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|------------------------------|--|
| Obchodné meno a sídlo | Widem SK s.r.o. Zámocká 30, 811 01 Bratislava prevádzka: Cementárska 15, 900 31 Stupava |
| Hospodárska činnosť | – Vnútroštátna a medzinárodná nákladná cestná doprava – Zasielateľstvo – Skladovanie okrem prevádzkovania verejného skladu – Sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 49 | 50 |

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Widem SK s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovná závierka spoločnosti Widem SK s.r.o., ktorá bola zostavená k 31. decembru 2018, za bezprostredne predchádzajúce obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19. júna 2019.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WIDEM HOLDING COMPANY, Commanditaire Vennootschap op aandelen, Schipdonckvaart Zuid 1, Damme 8340, Belgicko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky a iné zabezpečenia.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Spoločnosť k 31.12.2019 vo významnej miere obmedzila hlavný predmet činnosti – medzinárodnú nákladnú prepravu a je si vedomá, že sa nachádza v kríze v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka. Za rok končiaci sa 31.12.2019 vykázala stratu vo výške 24 750 Eur. K tomuto dátumu

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavené k 31. decembru 2019**

záväzky Spoločnosti prevyšujú celkový majetok o 273 446 Eur. Spoločnosť sa bude naďalej zaoberať obchodnými aktivitami smerom k potenciálnym klientom s cieľom odvrátiť súčasný stav.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné opakujúce náklady a príjmy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. prepravné, montáž, ...).
 - b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Táto cena obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť stanovila, že nakupovaný materiál – kancelárske, ostatný spotrebný materiál, autopotreby sa účtuje do spotreby.
 - c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
 - d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
 - h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
 - j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa používa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019**

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25% - 16,67% |
| Inventár | 6 rokov | 16,67% |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

12. Oprava významných chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2019 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

13. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2018:

- pohľadávky z titulu nároku na vrátenie zahraničnej DPH vo výške 184 196 EUR na riadku 63 Súvahy ako daňové pohľadávky (k 31.12.2019 je táto pohľadávka vo výške 169 135 EUR vykázaná v Súvahe na riadku 65 ako iné pohľadávky),
- rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov vo výške 31 889 EUR na riadku 138 Súvahy ako ostatné rezervy,

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019**

- celkové výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 4 914 922 EUR na riadku 01 Výkazu ziskov a strát ako čistý obrat (k 31.12.2019 boli zahrnuté do čistého obratu výnosy z predaja služieb vo výške 4 729 108 EUR).

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

1. Závazky

1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | <i>31. 12. 2019</i> | <i>31. 12. 2018</i> |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Dlhodobé záväzky:</i> | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 15 835 | 27 818 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | 15 835 | 27 818 |

1.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienенý majetok - žiadne

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť evidovala na podsúvahových účtoch prenajatý majetok.

| názov podsúvahovej položky | k 31.12.2019 | k 31.12.2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| prenajatý majetok | 31 805 | 678 348 |

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme prevádzkové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 5 rokov od Agro Investment s.r.o. s opciou na ďalšie 3 roky. Mesačné nájomné je vo výške 960,00 EUR + skutočná spotreba EE a plynu, vody v cene.

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A 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, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti.