

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

X-TRADE SK s.r.o.
Dolné Rudiny 3
010 01 Žilina

Spoločnosť X-TRADE SK s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 01.08.2011 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 55115/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2020 1 pracovníka, z toho 1 riadiaci pracovník..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 30.09.2020

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Henryk Michal Jarosiński	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Malgorzata Kazimiera Jarisińska	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6;1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 0 €.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby tovaru vo výške 324 € .

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky a OP k pohľadávkam. .

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na prenájom a účtovnú závierku.

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2020 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	2	9	4	3	5	0	DIČ	2	0	2	3	3	1	1	0	1	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pohľadávky

Druh pohľadávky	2019	2020
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10182	10075
Pohľadávky po lehote splatnosti	6000	6000
Opravná položka	-6000	-6000
Spolu	10182	10075

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2019	2020
NBO	1140	35
Spolu	1140	35

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2020	Rozdelenie HV roku 2019	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	500				500
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	131309				102180
Nerozdelený zisk minulých rokov	278669				278669
Neuhradená strata minulých rokov	-147360	-29128			-176489
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-29128				-20560
Spolu vlastné imanie	107681				87120

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 20560 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2019 bol rozdelený takto:

- neuhradená strata vo výške 29128 €

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	2	9	4	3	5	0	DIČ	2	0	2	3	3	1	1	0	1	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Rezervy	2019	Tvorba	Čerpanie	2020
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Rezervy zákonné	1118	624	1118	624
Krátkodobé rezervy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1118	624	1118	624
Účtovná závierka, prenájom	0	2040	1118	2040
Krátkodobé rezervy spolu	1118	2664	1118	2664
Rezervy spolu	1118	2664	1118	2664

Čerpanie rezerv bude v roku 2021

3. Závazky

Druh záväzku	2019	2020
Závazky do lehoty splatnosti	1328	1691
Závazky po lehote splatnosti	2339	5520
Krátkodobé záväzky spolu	3667	7211
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	185	217
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	185	217

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2019	Tvorba	Čerpanie	2020
Sociálny fond	185	32	0	217

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nečerpala zo SF.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2020 nečerpala úvery.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	2	9	4	3	5	0	DIČ	2	0	2	3	3	1	1	0	1	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

VBO	2019	2020
Výdavky BO strava zamestnanci	0	0
Spolu	0	0

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2019	2020
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	0	0

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v sledovanom období neeviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Tržby z predaja DM a materiálu

Druh tržieb	2019	2020
Tržba z predaja DM a materiálu	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2019	2020
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2019	2020
Kreditné úroky	0	0
Kurzové zisky	895	58
Ostatné výnosy z pôžičiek	18	22
Spolu	913	80

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie predaného tovaru

Druh nákladov	2019	2020
Predaný tovar	0	0
Spolu	0	0

2. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2019	2020
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	2157	0
Služby	12660	6424
Spolu	14817	6424

3. Osobné náklady

Druh nákladov	2019	2020
Mzdové náklady	8800	4912
Náklady na sociálne poistenie	3097	1729
Sociálne náklady	52	32
Spolu	11949	6673

4. Dane a poplatky

Druh dane	2019	2020
Kolky, Daň z MV	155	210
Spolu	155	210

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2019	2020
OP k pohľadávkam	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	2	9	4	3	5	0	DIČ	2	0	2	3	3	1	1	0	1	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2019	2020
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2065	895
Spolu	2065	895

7. Odpisy DM

Druh nákladov	2019	2020
Odpisy DM	0	0
Spolu	0	0

8. Finančné náklady

Druh nákladov	2019	2020
Úroky debetné	0	7
Ostatné náklady	776	472
Kurzové straty realizované	104	12
Kurzové straty nerealizované	175	5947
Spolu	1055	6438

9. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2019	2020
Daň z príjmov z BČ splatná	0	0
Spolu	0	0

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

J. Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

	2019	2020
Tržby úrok z pôžičky	18	22
Spolu	18	22
Pohl'adávky – ostatné pôžičky	8241	7715
Aktíva spolu	8241	7715
Závazky z obchodného styku	0	0
Pasíva spolu	0	0

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa neuskutočnili za rok 2020 v obvyklých cenách, spoločnosť použila metódu nezávislej trhovej ceny pri úroku z pôžičky spriaznenej osoby a zdanila rozdiel.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- existujúce a hroziace súdne spory

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financíí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.