Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 8 | 9 | 4 | 1 | 0 | 3 |

IČO 47426462

Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky za rok 2021

Článok I
Všeobecné údaje

I./1a) Obchodné meno účtovnej jednotky : WAU Servis s.r.o.

Sídlo : Jaltská 773/27, 040 22 Košice
Dátum vzniku : 15.10.2013 Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, odd. Sro vložka č. 33835/V

I./1b) Spoločníci, konatelia a členovia štatutárneho orgánu:

Meno a priezvisko	Výška vkladu	Výška splateného vkladu
Dušan Vizi	5 000	5 000

I./1c) Opis hospodárskej činnosti podľa Obchodného registra:

- Kúpa tovarov za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Stavebná výroba a iné

2. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku	X
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou	X

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov – 0 zamestnancov.

Článok II
Informácie o prijatých postupoch

II./1 Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie 01.01.2021 do 31.12.2021. Bola zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti a bude vo svojej činnosti pokračovať prevažne s poskytovaním stavebných prác. Účtovná závierka za zdaňovacie obdobie roku 2020 bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti 10.02.2021.

II./2 Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov , a to:

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere	X
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky vrátane rezerv pri ich vzniku	X
4. dlhodobý finančný majetok	
5. pôžičky a úvery	X
6. dlhopisy	
7. derivátové operácie	

Pri účtovaní zásob Spoločnosť postupuje podľa Postupov účtovania spôsobom B.	
Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
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.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje v ocenení rovnajúcom istine + náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 15 %	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X
Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.	X

II./3 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa **rovnajú.**		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa **nerovnajú.**		
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :	2400,-eur	
Samostatné hnuteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 – 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
Drobný hmotný majetok (s cenou obstarania nižšou ako 1700 eur)	rôzna	jednorazový odpis	100

Zatiaľ naša spoločnosť odpisovaný dlhodobý majetok nevlastní.

II./4 Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

Typ zmeny	Dôvod zmeny	Majetok	Záväzky	ZI	HV

Pre bod II./4 nemáme náplň

II./5 Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie

Pre bod II./5 nemáme náplň

II./6 Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO

Opravy minulého obdobia	Patrí do obdobia	Účet	Účtované na účet HV min. období (EUR)	Účtované do HV bežného obdobia(EUR)

Pre bod II./6 nemáme náplň

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

III./1 Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm

Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR
Naša spoločnosť mala dojednanú zákazku s SBD III Košice na začiatok roka 2021. Jednalo sa o stavebné práce pre vlastníkov bytového domu – rekonštrukcia vchodových priestorov (položenie dlažby, stierkovanie, maľovanie stien, maľovanie zábradlia, atď..). V súvislosti s epidémiou Corona 19 nebolo možné začať práce podľa dojednaného harmonogramu.	Následne došlo k radikálnemu zvýšenie cien stavebných materiálov a boli sme nútený sa opätovne vrátiť k dojednaniu novej ceny za zákazku. Tým, že sa to dotýkalo vlastníkov niekoľkých vchodov v obytnom bloku, v časovom horizonte sa práce oddialili do jesenného obdobia. Po zahájení prác sme narazili na ďalší problém s nekvalitnou dlažbou, ktorú bolo treba vyreklamovať a rýchlo obstarať náhradný materiál. Reklamácia bola uznaná, ale opätovný nákup (výber) a odsúhlasenie náhradného materiálu s objednávateľom nás posunulo do začiatku roka 2022.	22 000 eur

III./2 Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0
Celková suma zabezpečených záväzkov	0
Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	**9668**	10027
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	**9668**	**10027**
Záväzky po lehote splatnosti	**0**	**0**

Rozpis záväzkov

- Záväzky z obchodného styku ..... 36 eur
- Záväzok voči DÚ..... 254 eur
- Záväzok voči spoločníkovi ..... 9378 eur

Krátkodobé rezervy (účt. závierka, DP)..... 200 eur

Žiadny zo záväzkov nie je zabezpečený záložným právom.

III./3 Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1.počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2.počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Základné imanie spoločnosti je 5 000,- eur a tvorí ho vklad jedného spoločníka.
Celé základné imanie je splatené a zapísané v obchodnom registri.

Hospodársky výsledok– účtovná strata za predchádzajúce obdobie -27,61 eur bola v súlade s rozhodnutím spoločníka uhradená z jeho pohľadávkou evidovanou na účte 364/2 ako záväzok voči Dušanovi Vizi z rozdelenia zisku minulých rokov..

Počas účtovného obdobia spoločnosť nenadobudla ani nepreviedla vlastné akcie.

III./4 Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka nevytvorila.

III./5 Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a)výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán		EUR
b)pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ÚO. obdobia	Štatutárny orgán	Úrok v %	EUR
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby, d) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.			
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán		EUR

Členom štatutárnych orgánom neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

Pre bod III./5 nemáme náplň.

III./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, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
   - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Pre bod III./6 nemáme náplň

III./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 aj informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady,

b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,

c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Pre bod III./7 nemáme náplň

Spoločnosť nemá ďalší majetok, ktorý by sa nesledoval v súvahe.
Spoločnosť nemá žiadne ďalšie podmienené záväzky, ktoré by neboli evidované v súvahe.
Neexistujú žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré by sa nevykazovali v účtovných výkazoch.
Spoločnosť neeviduje najatý ani iný majetok na podsúvahových účtoch.
Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.
Spoločnosti nebolo udelené výlučné či osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Vysvetlivky: Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.
ÚJ - účtovná jednotka
BO-bežné obdobie
(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X)

V Košiciach, 15.02.2021

Dušan Vizi
Konateľ spoločnosti