

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 2021 1 pracovníka, z toho 1 riadiaci pracovník..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 27.09.2021

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 obstarávací 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 obstarávací 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 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. 2021 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 mala 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	2020	2021
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10075	9464
Pohľadávky po lehote splatnosti	6000	6000
Opravná položka	-6000	-6000
Spolu	10075	9464

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	2020	2021
NBO	35	21
Spolu	35	21

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2021	Rozdelenie HV roku 2020	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2021
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	102180				2620
Nerozdelený zisk minulých rokov	278669	-20560	-176489		2620
Neuhradená strata minulých rokov	-176489				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-20560				-44410
Spolu vlastné imanie	87120				-36290

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 44410 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2020 bol rozdelený takto:

- strata vo výške 20560 € bola uhradená z nerozdeleného zisku minulých období

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	2020	Tvorba	Čerpanie	2021
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Rezervy zákonné	624	657	624	657
Krátkodobé rezervy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	624	657	624	657
Účtovná závierka, prenájom	2040	510	2040	510
Krátkodobé rezervy spolu	2664	1167	2664	1167
Rezervy spolu	2664	1167	2664	1167

Čerpanie rezerv bude v roku 2022

3. Závazky

Druh záväzku	2020	2021
Závazky do lehoty splatnosti	1691	21703
Závazky po lehote splatnosti	5520	33699
Krátkodobé záväzky spolu	7211	55402
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	217	247
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	217	247

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

	2020	Tvorba	Čerpanie	2021
Sociálny fond	217	30	0	247

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nečerpala zo SF.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2021 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	2020	2021
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	2020	2021
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	2020	2021
Tržba z predaja DM a materiálu	0	3333
Spolu	0	3333

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2020	2021
Ostatné výnosy	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
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2020	2021
Kreditné úroky	0	0
Kurzové zisky	58	1001
Ostatné výnosy z pôžičiek	22	22
Spolu	80	1023

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie predaného tovaru

Druh nákladov	2020	2021
Predaný tovar	0	0
Spolu	0	0

2. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2020	2021
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	0	1631
Služby	6424	6169
Spolu	6424	7800

3. Osobné náklady

Druh nákladov	2020	2021
Mzdové náklady	4912	5154
Náklady na sociálne poistenie	1729	1814
Sociálne náklady	32	31
Spolu	6673	6999

4. Dane a poplatky

Druh dane	2020	2021
Kolky, Daň z MV	210	140
Spolu	210	140

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2020	2021
OP k pohľadávkam	0	0
Spolu	0	0

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2020	2021
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	895	33151
Spolu	895	33151

7. Odpisy DM

Druh nákladov	2020	2021
Odpisy DM	0	0
Spolu	0	0

8. Finančné náklady

Druh nákladov	2020	2021
Úroky debetné	7	0
Ostatné náklady	472	474
Kurzové straty realizované	12	0
Kurzové straty nerealizované	5947	202
Spolu	6438	676

9. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2020	2021
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.

	2020	2021
Tržby úrok z pôžičky	22	22
Tržby DHM	0	3333
Spolu	22	3355
Pohľadávky – ostatné pôžičky	7715	7674
Aktíva spolu	7715	7674
Záväzky z obchodného styku	0	0
Pasíva 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
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa neuskutočnili za rok 2021 v obvyklých cenách pri úrokoch, spoločnosť použila metódu nezávislej trhovej ceny pri úroku z pôžičky spriaznenej osoby a zdanila rozdiel. Pri predaji DHM bola cena obvyklá.

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,
- spoločnosť podala voči rozhodnutiu FS odpor na Súd .

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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2021

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