

Wood Perfect s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Wood Perfect s.r.o. Malé Straciny 72
Dátum založenia	15. februára 2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9. marca 2012
Hospodárska činnosť	- sprostredkovanie obchodu s drevom a stavebným materiálom

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka z toho: vedúci zamestnanci	0	0

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť Wood Perfect s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti Wood Perfect s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2020

Spoločník schválil dňa 21.06.2021 účtovnú zvierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	konateľ	Zsolt Sándor Barna
Štatutárny orgán	konateľ	Andrea Barnané Tóth

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na
	v eurách	v %		
Zsolt Sándor Barna	2 500	50	50	-
Andrea Barnané Tóth	2 500	50	50	-
Spolu	5 000	100	100	0

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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 zvierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.

Wood Perfect s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

- a) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- b) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- d) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

10. Prepočet údajov v cudzích menách

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 a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene 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.

Wood Perfect s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

1.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku voči preoženým UJ (r. 043)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.044)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.45)			0
Čistá hodnota zákazky (r.46)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 047)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.048)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r.50)			0
Iné pohľadávky (r. 051)			0
Odložená daňová pohľadávka (r.52)			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku voči preoženým UJ (r. 055)	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.57)			0
Čistá hodnota zákazky (r.58)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 059)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.060)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			0
Sociálne poistenie (r. 062)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)	60		60
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	60	0	60

Wood Perfect s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preojených UJ (r. 043)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.044)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.45)			0
Čistá hodnota zákazky (r.46)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 047)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.048)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r.50)			0
Iné pohľadávky (r. 051)			0
Odložená daňová pohľadávka (r.52)			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preojených UJ (r. 055)	10 000		10 000
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.57)			0
Čistá hodnota zákazky (r.58)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 059)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.060)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			0
Sociálne poistenie (r. 062)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 000	0	10 000

1.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2021	2020
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	60	10 000
Spolu krátkodobé pohľadávky	60	10 000
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0

2. Finančné účty (r. 071 súvahy)

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2021	2020
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	169	169
Bankové účty bežné	69 094	45 923
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	69 263	46 092

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 5 000 EUR a je splatené do výšky 5 000 EUR.

2. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

2.1. Výška záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12.2021	Spolu k 31. 12.2020
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		21 964	10 902
Spolu krátkodobé záväzky	106	21 964	10 902
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	0	0

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (drevené hranoly)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	0	0	0	0
Zahraničie celkom	75 025	108 231	75 025	108 231
<i>z toho:</i>				
<i>Maďarsko</i>	<i>75 025</i>	<i>108 231</i>	<i>75 025</i>	<i>108 231</i>
Spolu	75 025	108 231	75 025	108 231

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31.12 2021	31.12 2020
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	75 025	108 231
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	75 025	108 231

Wood Perfect s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2021	2020
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	65 245	96 513
Spotreba materiálu	12	-	-
Spotreba energie	12	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	12	-	-
Služby	14	6 900	5 209
<i>z toho:</i>			
<i>opravy a údržba</i>		-	-
<i>cestovné</i>		0	0
<i>náklady na reprezentáciu</i>		-	-
<i>provízie</i>		-	-
<i>účtovnícke služby</i>		1 200	1 200
<i>prepravné služby</i>		5 700	3 120
<i>ostatné</i>		0	889

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2021	2020
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	586	1 348
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	0	0
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	0	0
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Daň z príjmov celkom	586	1 348

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 754			6 412		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		578	21%		1 347	21%
Daňovo neuznané náklady	35	7	-	0	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	0	-	-	0	-	-
Umorenie daňovej straty	0	-	-	0	-	-
Spolu	2 789	586	-	6 412	1 347	-
Splatná daň z príjmov		586	21%		1 348	21%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		586	21%		1 348	21%

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Wood Perfect s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav k 1.1.21	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.21
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 626			5 064	39 690
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 064	2 168		-5 064	2 168
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2020

Položka	Stav k 1.1.20	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.20
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 153			3 473	34 626
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 473	5 064		-3 473	5 064
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Wood Perfect s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Peniaze	211	169	169
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221,1	69 094	45 923
Spolu		69 263	46 092