

# Podrobný rozpis položiek súvahy (podrobne v EUR)

Strana 1

Firma : LPJ - GASTRO s. r. o. (2023), Prekážka 724/5, 033 01, Liptovský Hrádok

Od: 01.01.2023

Do: 31.12.2023

Označenie	Číslo riadku	Popis riadku Syntet.účet/Analyt.účet, názov účtu	Hodnota aktív (podrobne v EUR)		
			Brutto	Korekcia	Netto
	01	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	-61 835,29	-58 104,51	-3 730,78
<b>A.</b>	<b>02</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>-45 219,59</b>	<b>-58 104,51</b>	<b>12 884,92</b>
<b>A.I.</b>	<b>03</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>			
A.I.1.	04	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/			
2.	05	Softvér (013) - /073, 091A/			
3.	06	Ocenené práva (014) - /074, 091A/			
4.	07	Goodwill (015) - /075, 091A/			
5.	08	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/			
6.	09	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/			
7.	10	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/			
<b>A.II.</b>	<b>11</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>-45 219,59</b>	<b>-58 104,51</b>	<b>12 884,92</b>
A.II.1.	12	Pozemky (031) - /092A/			
2.	13	Stavby (021) - /081, 092A/ * 081/000 Oprávky k budovám, halám a stavbám		3 717,92	-3 717,92
3.	14	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ * 022/000 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí * 082/000 Oprávky k samostatným hnutelným veciam a k súboru hnutelných vecí	-69 033,42	-61 822,43	-7 210,99
4.	15	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/			
5.	16	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/			
6.	17	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/			
7.	18	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ * 042/000 Obstaranie hmotných investícií	23 813,83		23 813,83
8.	19	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/			
9.	20	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098			
<b>A.III.</b>	<b>21</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>			
A.III.1.	22	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/			
2.	23	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/			
3.	24	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/			
4.	25	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/			
5.	26	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/			
6.	27	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/			
7.	28	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/			
8.	29	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/			
9.	30	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)			
10.	31	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/			
11.	32	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/			
<b>B.</b>	<b>33</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>-16 351,51</b>		<b>-16 351,51</b>
<b>B.I.</b>	<b>34</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>-3 955,95</b>		<b>-3 955,95</b>
B.I.1.	35	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ * 112/000 Potraviny na sklade	-3 547,36		-3 547,36
2.	36	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/			
3.	37	Výrobky (123) - /194/			
4.	38	Zvieratá (124) - /195/			
5.	39	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ * 132/000 Tovar na sklade a v predajniach	-408,59		-408,59
6.	40	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/			
<b>B.II.</b>	<b>41</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>42</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>			
1.a.	43	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/			
1.b.	44	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/			
1.c.	45	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/			
2.	46	Čistá hodnota zákazky (316A)			
3.	47	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/			
4.	48	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/			
5.	49	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/			
6.	50	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)			

# Podrobný rozpis položiek súvahy (podrobne v EUR)

Strana **2**

Firma : **LPJ - GASTRO s. r. o. (2023), Prekážka 724/5, 033 01, Liptovský Hrádok**

Od: 01.01.2023

Do: 31.12.2023

7.	51	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/		
8.	52	Odlôžená daňová pohľadávka (481A)		
<b>B.III.</b>	<b>53</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>-15 409,45</b>	<b>-15 409,45</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>54</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>-22 179,02</b>	<b>-22 179,02</b>
1.a.	55	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/		
1.b.	56	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/		
1.c.	57	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	-22 179,02	-22 179,02
		* 311/000 Odberatelia	-22 199,04	
		* 315/001 Ostatné pohľadávky- platba kartou v ERP	20,02	
2.	58	Čistá hodnota zákazky (316A)		
3.	59	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/		
4.	60	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/		
5.	61	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/		
6.	62	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	506,33	506,33
		* 336/000 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia	-506,33	
7.	63	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	6 241,78	6 241,78
		* 341/000 Daň z príjmov	-2 415,82	
		* 341/002 Daň z príjmov PO+preddavky	2 415,55	
		* 342/000 Ostatné priame dane	-84,69	
		* 343/000 Daň z pridanej hodnoty	-6 156,82	
8.	64	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)		
9.	65	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	21,46	21,46
		* 378/000 Iné pohľadávky	21,46	
<b>B.IV.</b>	<b>66</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>		
B.IV.1.	67	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/		
2.	68	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/		
3.	69	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)		
4.	70	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/		
<b>B.V.</b>	<b>71</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>3 013,89</b>	<b>3 013,89</b>
B.V.1.	72	Peniaze (211, 213, 21X)	3 013,89	3 013,89
		* 211/002 Pokladnica EUR	3 013,89	
2.	73	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)		
<b>C.</b>	<b>74</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>-264,19</b>	<b>-264,19</b>
C.1.	75	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)		
2.	76	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	-264,19	-264,19
		* 381/000 Náklady budúcich období	-264,19	
3.	77	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)		
4.	78	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)		

Označenie	Číslo riadku	Popis riadku Syntet.účet/Analyt.účet, názov účtu	Hodnota pasív (podrobne v EUR)	
	<b>79</b>	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>		<b>-3 730,78</b>
<b>A.</b>	<b>80</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>		<b>-31 281,56</b>
<b>A.I.</b>	<b>81</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>		
A.I.1.	82	Základné imanie (411 alebo +/- 491)		
2.	83	Zmena základného imania +/- 419		
3.	84	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/353)		
A.II.	85	Emisné ážio (412)		
A.III.	86	Ostatné kapitálové fondy (413)		
<b>A.IV.</b>	<b>87</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>		
A.IV.1.	88	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)		
2.	89	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)		
<b>A.V.</b>	<b>90</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>		
A.V.1.	91	Štatutárne fondy (423, 42X)		
2.	92	Ostatné fondy (427, 42X)		
<b>A.VI.</b>	<b>93</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>		
A.VI.1.	94	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)		
2.	95	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)		
3.	96	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416)		

# Podrobný rozpis položiek súvahy (podrobne v EUR)

Strana **3**

Firma : **LPJ - GASTRO s. r. o. (2023), Prekážka 724/5, 033 01, Liptovský Hrádok**

Od: 01.01.2023

Do: 31.12.2023

<b>A.VII.</b>	<b>97</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>		
A.VII.1.	98	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)		76,63
		* 428/000 Nerozdelený zisk minulých rokov		-53 520,16
		* 431/000 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní		53 596,79
2.	99	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)		-76,63
		* 429/000 Neuhradená strata minulých rokov		76,63
<b>A.VIII.</b>	<b>100</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>		<b>-31 281,56</b>
<b>B.</b>	<b>101</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>		<b>27 550,78</b>
<b>B.I.</b>	<b>102</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>		
<b>B.I.1.</b>	<b>103</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>		
1.a.	104	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)		
1.b.	105	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)		
1.c.	106	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)		
2.	107	Čistá hodnota zákazky (316A)		
3.	108	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)		
4.	109	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)		
5.	110	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)		
6.	111	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)		
7.	112	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)		
8.	113	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)		
9.	114	Závazky zo sociálneho fondu (472)		
10.	115	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)		
11.	116	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)		
12.	117	Odlžený daňový záväzok (481A)		
<b>B.II.</b>	<b>118</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>		
B.II.1.	119	Zákonné rezervy (451A)		
2.	120	Ostatné rezervy (459A, 45XA)		
B.III.	121	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)		
<b>B.IV.</b>	<b>122</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>		<b>35 193,19</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>123</b>	<b>Závazky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>		<b>26 346,80</b>
1.a.	124	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		
1.b.	125	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		
1.c.	126	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		26 346,80
		* 321/000 Dodávateľia		25 971,43
		* 325/000 Ostatné záväzky		475,37
		* 326/000 Nevymenované dodávky		-100,00
2.	127	Čistá hodnota zákazky (316A)		
3.	128	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		
4.	129	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		
5.	130	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)		8 100,00
		* 479/001 Ostatné dlhodobé záväzky- pôžička		8 100,00
6.	131	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)		-1 273,84
		* 331/000 Zamestnanci		-1 273,84
7.	132	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)		964,32
		* 336/001 Zúčtovanie s orgánmi zdravotného poistenia		964,32
8.	133	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)		555,91
		* 345/000 Ostatné dane a poplatky		775,34
		* 345/001 daň z MV		-219,43
9.	134	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)		
10.	135	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)		500,00
		* 379/003 Iné záväzky- pôžička krátkodobá		500,00
<b>B.V.</b>	<b>136</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>		
B.V.1.	137	Zákonné rezervy (323A, 451A)		
2.	138	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)		

**Podrobný rozpis položiek súvahy (podrobne v EUR)**Strana **4**Firma : **LPJ - GASTRO s. r. o. (2023), Prekážka 724/5, 033 01, Liptovský Hrádok**

Od: 01.01.2023

Do: 31.12.2023

B.VI.	139	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)				-7 642,41
		* 221/002 Bankové účty VÚB				-11 709,10
		* 221/003 Bankové účty- sporiaci				-437,30
		* 461/002 Bankové úvery- TOYOTA				-4 158,69
		* 461/003 Bankový úver VÚB				-15 432,00
		* 461/005 Úver ČSOB -SUZUKI				-198,12
B.VII.	140	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)				
<b>C.</b>	<b>141</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>				
C.1.	142	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)				
2.	143	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)				
3.	144	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)				
4.	145	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)				