

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

GASTRO ROKA, s.r.o.
Hviezdoslavovo nám. 16
811 02 Bratislava

Spoločnosť GASTRO ROKA, s.r.o.(ďalej len spoločnosť), bola založená 12. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 09.júna 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č.58782/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pohostinská činnosť
- reklamné a marketingové služby

3. Priemerný počet zamestnancov

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa **25.03.2013**.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Robert Amort - konateľ

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31.decembra 2013 bola takáto:

| | Podiel na základom imaní | | Hlasovacie práva |
|--------------|--------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Robert Amort | 4 000 | 80 | 80 |
| Karol Szász | 1 000 | 20 | 20 |
| | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 |

Zmena základného imania na EUR k 31. decembru 2011 v obchodnom registri už zapísané.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované .

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

(c) Cenné papiere a podiely

- (d) **Zásoby**
- (e) **Zákazková výroba**
- (f) **Pohľadávky**
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
- (i) **Rezervy**
- (j) **Závazky**
- (k) **Odložené dane**
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
- (m) **Emisné kvóty**
- (n) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
- (o) **Prenájom (lízing)**
- (p) **Deriváty**
- (q) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
- (r) **Cudzia mena**
- (s) **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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Pohľadávky

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Krátkodobý finančný majetok

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Ostatné rezervy

Nevyfakturované dodávky majetku

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | | 31. 12. 2012 | |
|--|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | EUR | | EUR | |
| Záväzky po lehote splatnosti | | 0 | | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | | | | |
| Spolu krátkodobé záväzky | | 0 | | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | | 0 | | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | 0 | | 0 |
| Spolu dlhodobé záväzky | | 0 | | 0 |
| | 31. 12. 2013 | | 31. 12. 2012 | |
| | istina | finančný náklad | istina | finančný náklad |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Odložený daňový záväzok

| | 31. 12. 2013 | | 31. 12. 2012 | |
|--------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | EUR | | EUR | |
| Odložený daňový záväzok | | 0 | | 0 |

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | EUR |
|---|----------|
| Stav k 31. decembru 2013 | |
| Stav k 31. decembru 2012 | |
| Zmena | 0 |
| z toho: | |
| – zaúčtované ako náklad | 0 |
| – zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (súvisí s nepeňažným vkladom do dcérskeho podniku) | 0 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 0 | 0 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 0 | |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k 31. decembru | 0 | 0 |

5. Bankové úvery

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | ERP | | Služby | | Ost.prev.vynos | | Spolu | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2013 EUR | 2012 EUR | 2013 EUR | 2012 EUR | 2013 EUR | 2012 EUR | 2013 EUR | 2012 EUR |
| Slovenská republika | 217 109 | 278 066 | 31 816 | 43 221 | | 27 238 | 248 925 | 348 525 |
| Spolu | 217 109 | 278 066 | 31 816 | 43 221 | 0 | 27 238 | 248 925 | 348 525 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

5. Mimoriadne výnosy

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

| | 2013 EUR | 2012 EUR |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Služby | 56 499 | 96 446 |
| Material | 201 449 | 170 007 |
| Cestovné | | |
| Energie | 6 124 | |
| Opravy a udržiavanie | 1 974 | 178 |
| Mzdové náklady | 15 125 | 6 679 |
| Ostatne dane a poplatky | 512 | 54 |
| Odpisy | 13 098 | 1 025 |
| Nákladové úroky | | |
| Ostatné | 1 707 | 25 957 |
| Spolu | 296 488 | 300 346 |

6. Kurzové straty

7. Mimoriadne náklady

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | | | 2012 | | |
|-------------------------------------|--------------------|------------|----------------|--------------------|--------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 0 | | 100,00 % | 48 711 | | 100,00 % |
| z toho teoretická daň 19 % | | 0 | 23,00 % | | 9 255 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>23,00 %</u> | <u>48 711</u> | <u>9 255</u> | <u>19,00 %</u> |
| Splatná daň | | 0 | 23,00 % | | 9 255 | 19,00 % |
| Odložená daň | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Celková vykázaná daň | | 0 | 23,00 % | | 9 255 | 19,00 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

2. Prenajatý majetok

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť **nemá** podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: **nemá**

3. Podmienení majetok

nemá

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

neboli

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva: **nebolo**

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav 31.12.2012 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav 31.12.2013 EUR |
|--|---------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | - |
| Zmena základného imania | | | | | - |
| Kapitálové fondy | | | | | - |
| Emisné ážio | | | | | - |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | - |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 500 | | | | 500 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | - |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | | | | | - |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | - |
| Fondy zo zisku | | | | | - |
| Zákonný rezervný fond | | | | | - |
| Nedeliteľný fond | | | | | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 878 | 38 926 | | | 40 804 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | - |
| Výsledok hosp. za bežné účtovné obdobie | 38 925 | (38 925) | (47 563) | | (47 563) |
| Spolu | 46 303 | 1 | -47 563 | 0 | -1 259 |

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 49 435 | 34 336 |
| Zaplatené úroky | | |
| Prijaté úroky | | |
| Zaplatená daň z príjmov | | |
| Vyplatené dividendy | | 0 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | <u>49 435</u> | <u>34 336</u> |
| Prijímy z mimoriadnych položiek | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>49 435</u> | <u>34 336</u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | | 22 556 |
| Prijímy z predaja dlhodobého majetku | | |
| Obstaranie investícií | | |
| Prijaté dividendy | | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u>0</u> | <u>22 556</u> |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijímy zo zvýšenia základného imania | | 0 |
| Prijímy z úverov | | |
| Splátky dlhodobých záväzkov | | |
| Splátky z prijatých úverov | | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | <u>0</u> | <u>0</u> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 30 955 | |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | <u>9 558</u> | <u>9 558</u> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>40 513</u> | <u>9 558</u> |

Peňažné toky z prevádzky

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|----------------------|---------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | | |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam | 13 099 | 1 025 |
| Opravná položka k pohľadávkam | | |
| Opravná položka k zásobám | | |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | | |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | | |
| Nerealizované kurzové straty | | |
| Nerealizované kurzové zisky | | |
| Ostatné rezervy | | |
| Strata z predaja dlhodobého majetku | | |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>13 099</u> | <u>1 025</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | | |
| Úbytok (prírastok) zásob | | |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | | |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>13 099</u> | <u>1 025</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

NÁZOV FIRMY: GASTRO ROKA,S.R.O. C A S H F L O W k : 12/2013

=====
==
OZNACENIE POLOŽKY Ciastka

=====
==
P. Stav pen.prostriedkov na zac.úct.obdobia 9 558.28

=====
==
A. Cistý penazný tok z bežnej a mimoriadnej cinnosti 49 435.15

=====
==
Z. Úctovný hospodársky výsledok za úct.jednotku ako celok -47 563.17

=====
==
A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 13 331.32

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 13 098.64

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov casového rozlíšenia nákladov,výnosov a dohad.úctov(+-) 232.68

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálym aktívam (+-) 0.00

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00
A.1.7. Zúčtovanie ocennovacích rozdielov z kapitál.úcastí (+-) 0.00

A.2. Úpravy obežných aktív 83 667.00

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+-) 20 594.28
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) 63 072.72
A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) 0.00
A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

=====
B. Investičná činnosť -1 606.03

B.1. Obstaranie stálych aktív -2 209.82

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) -2 209.82
B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00
B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00
B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

B.3. Komplexný prenájom 603.79

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 603.79
B.3.2. Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu(-) 0.00

=====
C. Finančná činnosť 33 852.48

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00
C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00
C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+) 0.00
C.1.4. Zníženie záväzkov z dlhopisov (-) 0.00
C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+) 0.00
C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-) 0.00

NÁZOV FIRMY: GASTRO ROKA,S.R.O. C A S H F L O W k : 12/2013

=====
OZNACENIE POLOŽKY Ciastka

C.2. Zvýšenie a zníženie vlastného imania z vybraných operácií 33 852.48

C.2.1. Upísanie cenných papierov a úcastí 0.00
C.2.2. Premena dlhopisov na akcie (+) 0.00
C.2.3. Penážné dary a dotácie, príp.dary v podobe pohlad.,krát.fin.majetku(+) 0.00
C.2.4. Kapitalizácia záväzkov (+) 0.00
C.2.5. Úhrady straty spoločníkmi (+) 0.00
C.2.6. Nárok na dividendy a podiely na zisku (-) 0.00
C.2.7. Vyplatenie vlastného imania spoločníkom (-) 33 852.48
C.2.8. Odpis vlastných akcií (-) 0.00

=====
D. Rozdiel (+-) -50 726.96

R. Stav penazných prostriedkov na konci účtovného obdobia R=P+A+B+C+D 40 512.92

Kontrolný súčet (porovnať s riadkom R.) 91 239.88

17-03-2014
dátum

podpis štatutárneho orgánu