

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

podľa opatrenia MF SR č. 4455/2003-92

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

Účtovná závierka spoločnosti s ručením obmedzeným k 31. decembru 2011 je zostavená ako účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 12. októbra 2011 do 31. decembra 2011.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky HAM Gastro, s.r.o.
Sídlo Trenčianska 53, 821 09 Bratislava
Dátum založenia 05.10.2012
Dátum vzniku

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
spoločnosť, ktorá sa zaoberá kúpou tovaru a jeho predajom konečnému spotrebiteľovi

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

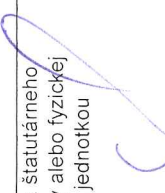


Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	5	0	0	0
2. Stav pracovníkov k dátumu zostavenia ÚZ	5	0	0	0

A.d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna
Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- rozdelenie zlučenie zmena právnej formy
 začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Zostavené dňa: 25.3.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 25.3.2014			

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B.a) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. Číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní			
		Absolútna		%	
		BO	PO	BO	PO
1.	Alexander Sárkány	5000	5000	100	100
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

C.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

C.b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok

Áno Nie

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný podnikom oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: skonto poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok

Áno Nie

2) Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnikom vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou, inak:

Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena

tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok

3) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poisťné clo

Áno Nie

Podnik v bežnom roku tvoril HIM vlastnou činnosťou

4) Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady

Áno

Nie

nepriame náklady výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

inak.

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločnosti, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

Áno

Nie

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentov, rovnakej mene)

metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentov a rovnakej mene)

inak.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Psupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

Áno

Nie

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poisťné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. Ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpušťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa požíla ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

- 7) zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnika oceňoval vlastnými nákladmi
- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním,

Áno Nie

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

- 8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou
- 9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Áno Nie

Podnik prijal darovaný majetok

- 10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

- Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

Áno Nie

C.c) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Server	4roky	rovnomerne

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného majetku sa nerovnjajú.

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do koca roka.

D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Druh Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Obstarávacia cena ku 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	0	5050	2525	0	2525
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1. Zriadenie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Software (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011					
8. Podkytnuté preddávky na DHM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013		5050	2525	0	2525
B.II. 1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015	0		0	0	
3. Samostatné hnut. veci (022)	016		2525	0		2525
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021	0	2525	2525	0	0
8. Poskytnuté preddávky na DHM (052)	022					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	023	0				

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	0		0	0	53
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktívované náklady na vývoj (012)	006					
3. Software (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011					
8. Podkynuté preddávky na DHM (051)	012					53
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	0	53	0	0	
B.II. 1. Pozemky (031)	014	0			0	0
2. Stavby (021)	015	0			0	53
3. Samostatné hnut. veci (022)	016	0	53	0	0	
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021					
8. Poskytnuté preddávky na DHM (052)	022					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	023	0	0	0	0	0
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021					

D.a) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	BO
Pohľadávky po lehote splatnosti	0
	10426,08

E. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**E. a 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v tis. Sk	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5000	5000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Alexander Sárkány	5000	5000
		0
Hodnota upísaného vlastného imania	5000	5000
Hodnota splateného základného imania	5000	5000

E. a 3). Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho:	0	0
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídelt na zvýšenie základného imania	0	0
Prídelt do štatutárnych fondov	0	0
Prídelt do ostatných fondov	0	0
Použitie na vyrovanie straty z minulých rokov	0	0

E.b) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti: 14133

Záväzky po lehote splatnosti: 42524

E.c) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku		54298		
Inštitúcie sociálne zabezpečenia		848		
Daňové záväzky		7,24		
Zamestnanci		1504,22		
Ostatné záväzky		0		
Záväzky zo sociálneho fondu		0		
Spolu		56657,46		

E.d) Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Suma
	BO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0
Tvorba	
Čerpanie	
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	115,94

F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

F.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb					
	Predaj tovaru		Prenájom kancelárie		Produkt 4:	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	161216	0	2800	0	X	X
Spolu	161216	0	2800	0	X	X

F.b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO

G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

G.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Hodnota BO
Položky nákladov	
Prenájom telefonne, poštovné a internetové služby	13868
	3036

G.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	Hodnota BO
Položky nákladov	
Nákup tovaru	160984
Nákup DHIM do 1700 EUR	3519
	0

H. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

H.a) Zmeny zložiek vlastného imania

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	5000	0	0	5000
A. I. Základné imanie v tom:				
A. I. 1. Základné imanie (411)	5000	0	0	5000
A. I. 2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)	0	0	0	0
A. I. 3. Zmena základného imania (+/-419)	0	0	0	0
A. II. Kapitálové fondy, v tom				
A. II. 1. Emisné ážio (412)	0	0	0	0
A. II. 2. Ostatné kapitálové fondy (413)	0	0	0	0
A. II. 3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)	0	0	0	0
A. II. 4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)	0	0	0	0
A. II. 5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/-415)	0	0	0	0
A. II. 6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)	0	0	0	0
A. III. Fondy zo zisku, v tom				
A. III. 1. Zákonný rezervný fond (421)	0	0	0	0
A. III. 2. Nedeľiteľný fond (422)	0	0	0	0
A. III. 3. Statutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	0	0	0	0
A. IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0
A. IV. 1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	0	0	0
A. IV. 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	1147	0	0	1147
A. V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	0		49608	-49608