

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Dátum založenia a vzniku: 6.8.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Pohostinská činnosť

-Veľkoobchod v rozsahu voľných činností

-Maloobchod v rozsahu voľných činností

-Sprostredkovanie obchodu a služieb

-Nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 tony.

-Osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou vozidiel taxislužby,

-Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, kokteíl, piva, vína a destilátov

-Predaj na priamu konzumáciu zmrzliny , ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy ,

-Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých príloh, ako aj bezmäsitých jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok,

- predaj hotových jedál bez prípravy

-organizovanie kultúrno-spoločenských podujatí

-armžerske práce,

-reklamná a propagačná činnosť

-poradenská činnosť

-školiaca a vzdelávacia činnosť v rozsahu voľných činností,

-prenájom nehnuteľností , pokiaľ sa popri nájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájmom

-prenájom hnuťelných vecí v rozsahu voľných živností

-manažérska činnosť

-ubytovacie služby v rozsahu voľných živností

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: TRIKOSTRAV, s.r.o.
Sídlo: Ľ.Ondrejova 38, 971 01 Prievidza
- (3) Priemerný počet zamestnancov: 16

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

ČI. II (1) Neprerzité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude neprerzité pokračovať vo svojej činnosti:

áno

nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

ČI. II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

V roku 2013 firma obstarala MV Mercedes Vito formou nepeňažného vkladu konateľkou spoločnosti Bc. Košeckej Janky do majetku spoločnosti v hodnote 2500,- Eur.

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:

reálnou hodnotou, ktorá bola zistená prieskumom trhu

ČI. II (2) b) 1. Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ § 43:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Čl. II (2) b) 2. Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na tech. jedn. obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

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

Čl. II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

Čl. II (2) d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

obstarávacou cenou

Čl. II (2) e) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok vychádza z ustanovení zákona č. 595/2003 o dani z príjmov. V podmienkach účtovnej jednotky sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom, pričom sa zohľadňuje mesiac zaradenia do používania. Spoločnosť pre účely účtovných odpisov zaradí majetok do jednej zo štyroch odpisových skupín podľa prílohy č.1. Dlhodobý hmotný majetok je potom odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania po dobu, ktorá je priradená k jednotlivým odpisovým skupinám. Dlhodobý matetok /ak doba použiteľnosti je dlhšia ak 1 rok/, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700,- Eur alebo nižšie, účtuje sa na ľarchu účtu 501 500 - Spotreba materiálu.

Čl. II (3) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt. odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
hmotný dlhodobý majetok - napr.automobily	4 roky	1/4	rovnomerná metóda
hmotný dlhodobý majetok - zariadenie škol.kuchyne	6 roky	1/6	rovnomerná metóda
hmotný dlhodobý majetok - klimatizácia	12 rokov	1/12	rovnomerná metóda
stavby	20 rokov	1/20	rovnomerná metóda

Čl. II (3) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

- 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 konca roka.
 Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy neboli žiadne	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie

ČI. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Účtovná jednotka obdržala dotáciu na prevádzkovú činnosť školského stravovania na rok 2014, ktoré ocenila menovitou hodnotou.

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
na prevádzkovú činnosť zariadenia určeného na školské stravovanie z Trenčianskeho samosprávneho kraja		78 934
na prevádzkovú činnosť zariadenia - školské stravovanie z Mestského úradu Prievidza		54 689

ČI. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
v nevypárovanom saldokonte neprešiel z r.2013 do r.2014 výška od fi Ryba Košice č. 45130008 z 1.10.2013 vo výške 67,67 Eur. V r.2014 bol uhradený na ľarchu účtu 429 100	

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**ČI. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Náklady / Výnosy	Suma	Dôvod vzniku
Aktivácia vnútroorg. služieb - strava zamestnanci	6 566	vlastné stravovacie zariadenie
Výnosy z predaja časti podniku		
Náklady z predaja podniku		
Náklady z predaja časti podniku		
Škody z dôvodu živelných pohrôm		

ČI. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1.591,41 Eur. Záväzky z hypotekárneho úveru - 44.277,87 Eur. Ostatné záväzky voči spoločníkovi - Gatialová - 60.148,63 Eur.

Názov položky	Celková suma
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	106 018

ČI. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Opis zabezpečeného záväzku	Suma	Spôsob zabezpečenia
Bankový úver - dlhodobý hypoúver bol poskytnutý na obstaranie polyfunkčného objektu v Opatovciach nad Nítrou	47 848	hypoúver - nehnuteľnosťou spl. do 10/2025
Spolu:	47 848	X

ČI. III (5) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Spoločnosť prijala krátkodobú pôžičku od konateľky Bc. Janky Košeckej vo výške 31.000,- Eur splatnej do 30.6.2015. Spoločnosť v priebehu roka prijala od žiakov a učiteľov preddávky na stravu vo výške 49.247,48 EUR, ktoré budú vyúčtované a vrátené k 30.6.2015.

Miesto pre ďalšie záznamySpoločnosť Trikostrav sa rozhodla od 1.4.2015 neprevádzkovať bufet na Uniklinike Nábřežná ul. Prievidza - výpoveď nájomného vzťahu.
Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami : Bc. Janka Košecká - preprava tovaru - v hodnote 11.500,- Eur.