

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

LR Gastro s.r.o.
Sklárska 117
02061 Lednické Rovne
IČO 31 618 201

Spoločnosť LR Gastro s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 04.10.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 08.11.1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 2 850/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod,
- závodné stravovanie
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2015 | 2014 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 27 | 29 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 27 | 29 |
| počet konateľov spoločnosti | 2 | 2 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.05.2015.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY, O SKUPINE

Konatelia JUDr. Juraj Remšík
Pavol Borový

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| Pavol Borový | 116 710,0 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 116 710,0 | 100 | 100 | - |

Spoločnosť vlastní jedna fyzická osoba. Nie je súčasťou inej skupiny. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na Spoločnosť ani jej vlastníka.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt čistého obratu a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2013 i v roku 2014 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako malá účtovná jednotka.

Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších predpisov. Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé a aby sa vyjadrila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23378/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.

Účtovné metódy roku 2015 boli zmenené - Spoločnosť sa rozhodla zrušiť účtovanie o odloženej dani, nakoľko jej nevyplýva povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom. Zostatok účtu 481 preúčtovala na účet 428 v sume 802 EUR, ako je popísané v časti M.

Všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Údaje sú vykázané v celých eurách. V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou cenou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pod dlhodobý nehmotný majetok s.r.o. zaradila aj nehmotný majetok od 1 400,01 - 2 400 € s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok s dobou odpisovania 2 roky.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518).

| | Predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|---------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Softver | 4 | lineárna | 1/4 |

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa majetok uvedie do používania. Účtovné odpisy sa počítajú na 2 centy. Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 000,01 – 1 700 € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1000 € a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 501).

| | Predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Radová garáž | 29 | lineárna | 1/29 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 6-12 | lineárna | 1/6,1/12 |
| dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 1/4 |
| os. auto AUDI | 4 | lineárna | 1/4 |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna | lineárna | Mesačná 1/24 |

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 centy. Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eur –odpisovať sa začínajú v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do užívania.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). O zásobách Spoločnosť účtovala spôsobom A.

Obstarávací cena sa v analytickej evidencii rozdelila na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Odchýlky od skutočnej ceny obstarania sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom:

PS CR + prírastok CR

$$\frac{\text{PS zásob/PC/} + \text{prírastok zásob}}{\text{skutočná spotreba}} = \%$$

$$\text{Oceňovací rozdiel} = \frac{\text{skutočná spotreba} \times \%}{100}$$

Pripadajúci na predaný tovar

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady, príjmy, výdavky, výnosy budúcich období

Uvedené položky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá vytvorenú rezervu na odchodné, nakoľko neexistujú pracovníci s dátumom odchodu do dôchodku najneskôr v roku 2016, nakoľko dlhší časový horizont je v Spoločnosti za aktuálnych trhových podmienok neodhadnuteľný. Úprava rezervy na aktuálny stav bola účtovaná v roku 2015 s dopadom na výsledok hospodárenia.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) Spoločnosť neučtuje .

10. Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Nájomca v účtuje do nákladov na účet 518 príslušnú čiastku nájomného. Majetok prenajatý na finančný lízing k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 spoločnosť nemala.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke v deň, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia Pri kúpe cudzej meny za eura používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

12. Výnosy

Tržby za tovar a z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2015 | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Prírastky | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Oprávky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Prírastky – odpisy | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014 | | | | | |
|------------------------------------|---|------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Presuny | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Oprávk | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Prírastky – odpisy | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 7 424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 424 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2015 | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|--------|---|---------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM, v tom: | Dopravné prostriedky | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 134 | 163 422 | 45 564 | 45 564 | 0 | 0 | 215 120 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 27 082 | | | | | 27 082 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 134 | 136 340 | 45 564 | 45 564 | 0 | 0 | 188 038 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 423 | 156 864 | 4 704 | 4 704 | 0 | 0 | 163 991 |
| Prírastky - odpisy | | 206 | 2 973 | 10 970 | 10 970 | | | 14 149 |
| Úbytky | | | 27 082 | | | | | 27 082 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 629 | 132 755 | 15 674 | 15 674 | 0 | 0 | 151 058 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 711 | 6 558 | 40 860 | 40 860 | 0 | 0 | 51 129 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 505 | 30 667 | 29 890 | 29 890 | 0 | 0 | 64 062 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014 | | | | | | | |
|------------------------------------|---|--------|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Ostatný DHM, v tom: | Dopravné prostriedky | Obsta- rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 134 | 163 422 | 46 930 | 46 930 | 0 | 0 | 216 486 |
| Prírastky | | | | 42 198 | 42 198 | | | 42 198 |
| Úbytky | | | | 43 564 | 43 564 | | | 43 564 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 134 | 163 422 | 45 564 | 45 564 | 0 | 0 | 215 120 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 217 | 153 144 | 45 479 | 45 479 | 0 | 0 | 200 840 |
| Prírastky - odpisy | | 206 | 4 044 | 3 108 | 3 108 | | | 7 358 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 423 | 156 864 | 4 704 | 4 704 | 0 | 0 | 163 991 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 917 | 10 278 | 1 451 | 1 451 | 0 | 0 | 15 646 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 711 | 6 558 | 40 860 | 40 860 | 0 | 0 | 51 129 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Komunálnej poisťovni a.s. Vienna Insurance Group zo dňa 09.06.2009.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok v spoločnosti tvorí dlhodobá poskytnutá pôžička. Dlhodobá pôžička je ocenená v menovitej hodnote ku dňu poskytnutia, po odpočítaní splátok. Zníženie účtovnej hodnoty dlhobodej pôžičky k 31.12.2015 nie je potrebné, nakoľko pôžička je úročená úrokovou sadzbou obvyklou na trhu pre porovnateľné transakcie a súčasná hodnota pôžičky pri použití metódy efektívnej úrokovej miery je približne rovná vykázananej účtovnej hodnote pôžičky. Prehľad pohybu dlhodobého majetku:

| | Bežné účtovné obdobie 2015 | |
|------------------------------------|----------------------------|---------|
| | Osatný DFM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 140 165 | 140 165 |
| Prírastky | | 0 |
| Úbytky | 15 179 | 15 179 |
| Presuny | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 124 986 | 124 986 |
| Opravné položky | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 |
| Prírastky | | 0 |
| Úbytky | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 |
| Účtovná hodnota | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 140 165 | 140 165 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 124 986 | 124 986 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014 | |
|------------------------------------|---|---------|
| | Osatný DFM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 154 389 | 154 389 |
| Prírastky | | 0 |
| Úbytky | 14 224 | 14 224 |
| Presuny | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 140 165 | 140 165 |
| Opravné položky | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 |
| Prírastky | | 0 |
| Úbytky | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 |
| Účtovná hodnota | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 154 389 | 154 389 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 140 165 | 140 165 |

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky obstarávacej ceny v účtovníctve, suma poistenia je 266,23 € - v poisťovni Kooperatíva od 01.10.2012 a v Kooperatíva poisťovni a.s. Vienna Insurance Group zo dňa 31.03.2012 do výšky obstarávacej ceny v účtovníctve (zásoby, peniaze bufet č.1, č.2.), suma poistenia je vo výške 336,80€ /obnovené poisťky/

4. Pohľadávky

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia nebola tvorená.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2015 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 93 148 | 39 204 | 132 352 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 170 | 0 | 170 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 7 414 | 0 | 7 414 |
| Iné pohľadávky | 941 | 0 | 941 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | <u>101 673</u> | <u>39 204</u> | <u>140 877</u> |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 92 081 | 27 608 | 119 689 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 130 | 0 | 130 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 048 | 0 | 1 048 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | <u>93 259</u> | <u>27 608</u> | <u>120 867</u> |

4. Odložená daňová pohľadávka

O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť neučtuje.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách. Spoločnosť môže s účtami voľne disponovať. Peniaze, ceniny sú poistené v Kooperatíva poisťovni Vienna Insurance Group zo dňa 31.03.2012 vid'.zásoby/

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 6 882 | 13 448 |
| Bežné účtyv banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 26 491 | 33 850 |
| Vkladové účtyv banke alebo zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | <u>33 373</u> | <u>47 298</u> |

6. Časové rozlíšenie

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 44 | 136 |
| nájomné | | 0 |
| predplatné antivír. program | 44 | 136 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 800 | 1 313 |
| poistenie vozidiel, osôb, zásob | 1 104 | 654 |
| odborné časopisy | 253 | 253 |
| iné | 443 | 406 |
| | | 0 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Spolu | 1 844 | 1 449 |

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B. a N.

2. Rezervy

| | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) | | | | Stav k 31. 12. 2015 |
|--|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 9 727 | | 0 | 9 727 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 9 727 | | 0 | 9 727 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy spolu | 9 727 | 0 | 0 | 9 727 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 15 295 | 9 317 | 14 991 | 304 | 9 317 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 14 991 | 9 317 | 14 991 | 0 | 9 317 |
| Rezerva na el. energiu, plyn, TUV | 0 | | | 0 | 0 |
| Rezerva na poradenské služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 14 991 | 9 317 | 14 991 | 0 | 9 317 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť | 304 | | 0 | 304 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 304 | 0 | 0 | 304 | 0 |

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) | | | | |
|--|---|---------------|---------------|------------|----------------|
| | Stav | | Stav | | |
| | k 31. 12. 2013 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | k 31. 12. 2014 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 9 034 | 903 | 0 | 210 | 9 727 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 9 034 | 903 | 0 | 210 | 9 727 |
| Ostatné dlhodobé rezervy spolu | 9 034 | 903 | 0 | 210 | 9 727 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 13 686 | 15 295 | 13 686 | 0 | 15 295 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 12 486 | 14 991 | 12 486 | 0 | 14 991 |
| Rezerva na el. energiu, plyn, TUV | | | | 0 | 0 |
| Rezerva na poradenské služby | 1 200 | | 1 200 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 13 686 | 14 991 | 13 686 | 0 | 14 991 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť | 0 | 304 | 0 | 0 | 304 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 304 | 0 | 0 | 304 |

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2016.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| | k 31. 12. 2015 celé € | k 31. 12. 2014 celé € |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 11 783 | 24 803 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 11 783 | 24 803 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 64 072 | 62 774 |
| Závazky po lehote splatnosti | 35 842 | 32 890 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 99 914 | 95 664 |

Závazky po lehote splatnosti boli v priebehu mesiaca január, február nasledujúceho roku uhradené.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

| | 31. 12. 2015 celé € | 31. 12. 2014 celé € |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Stav k 1. januáru | 727 | 326 |
| tvorba na ťarchu nákladov | 2 233 | 2 169 |
| tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | 2 232 | 1 768 |
| Stav k 31. decembru | 728 | 727 |

Sociálny fond sa čerpá na: na stravovanie zamestnancov, sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za služby

Tržby za služby a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií:

| | služby | | tovar | |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| | celé € | celé € | celé € | celé € |
| Tuzemsko | 274 558 | 276 428 | 727 397 | 752 166 |

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| | 2015 celé € | 2014 celé € |
|--|----------------|----------------|
| Aktivácia, z toho: | 112 308 | 114 212 |
| Preprava | 0 | |
| Tovar | 103 930 | 105 454 |
| Strava zamestnancov | 8 378 | 8 758 |
| . | | |
| Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 196 | 8 528 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | | 6 800 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti – najmä plnenie od poisťovne | 1 196 | 1 728 |
| . | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 4 993 | 5 908 |
| Výnosové úroky z banky | 2 | 2 |
| Výnosové úroky z pôžičky – konateľ, spoločník | 4 991 | 5 906 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§19 ods.1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja služieb | 274 558 | 276 428 |
| Tržby za tovar | 727 397 | 752 166 |
| Iné výnosy | | |
| Čistý obrat spolu | 1 001 955 | 1 028 594 |

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho | 50 658 | 49 363 |
| Opravy | 6 966 | 5 816 |
| reklamné predmety | 0 | 0 |
| nájomné | 31 673 | 31 642 |
| údržba softveru, zabezpeč. datovej komunikácie | 3 442 | 3 442 |
| Ostatné – stočné, telefóny, poštovné, nehm. majetok | 8 577 | 8 463 |
| . | | |
| | 2015 | 2014 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho | 2 866 | 3 111 |
| poistenie majetku | 2 738 | 2 985 |
| manká a škody | 128 | 126 |
| . | | |
| | 2015 | 2014 |
| Finančné náklady – významné, z toho | 1 422 | 331 |
| bankové výdavky | 291 | 331 |
| nákladové úroky | 1 131 | |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov:

| | základ dane € | daň € | daň % | | základ dane € | daň € | daň % |
|-------------------------------------|------------------|--------------|----------------|-------------------------------------|------------------|---------------|----------------|
| výsledok hospodárenia pred zdanením | 14 565 | | 100,00 % | výsledok hospodárenia pred zdanením | 42 329 | | 100,00 % |
| z toho teoretická daň 22 % | | 3 204 | 22,00 % | z toho teoretická daň 22 % | | 9 312 | 22,00 % |
| daňovo neuznané náklady | 3 255 | 716 | 4,92 % | daňovo neuznané náklady | 4 673 | 1 029 | 2,43 % |
| výnosy nepodliehajúce dani | -10 033 | -2 207 | -15,15 % | výnosy nepodliehajúce dani | -212 | -47 | -0,11 % |
| | <u>7 787</u> | <u>1 713</u> | <u>11,76 %</u> | | <u>46 790</u> | <u>10 294</u> | <u>24,32 %</u> |
| splatná daň | 7 787 | 1 713 | <u>11,76 %</u> | splatná daň | 46 790 | <u>10 294</u> | <u>24,32 %</u> |
| daňová licencia | | 2 880 | <u>19,77 %</u> | odložená daň | | -825 | -1,95 % |
| daň z úrokov na BÚ | | | 0,00 % | zrážková daň -z bankových úrokov | | | |
| celková vykázaná daň | | <u>2 880</u> | <u>19,77 %</u> | celková vykázaná daň | | <u>9 469</u> | <u>22,37 %</u> |

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. Opis a hodnota podmienených záväzkov - voči spriazneným osobám

Poskytnuté ručenie

Spoločnosť LR Gastro ako spoludlžník pristúpila k záväzku – úver čerpaný spoločnosťou VIIH, s.r.o.; celková výška k dátumu poskytnutia 232 358 EUR , k dátumu 31.12.2015 vo výške 19 057 EUR , k dátumu 31.12.2014 vo výške 56 145 EUR. Úver je na kúpu nehnuteľného majetku, ručiteľská listina obidvoch konateľov .

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Ako podmienené aktívum Spoločnosť eviduje zaplatenú daňovú licenciu – jej započítateľnú časť. Z roku 2015 ide o sumu 1 167 EUR.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

Najatý majetok

Spoločnosť má v bezplatnom nájme regál, od COCA COLA BRATISLAVA, mraziace boxy FRIESLAND SLOVENSKO, Pastorále s.r.o. Žilina, chladnička od Pepsi cola Malacky

Spoločnosť má v nájme časť budovy 843m2 od spoločnosti VIIH s.r.o. od 01.07.2009 na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 25 200 €.

Odpísané pohľadávky

Na účtoch 546 v roku odpísania a potom na podsúvahových účtoch je účtované trvalé odpustenie pohľadávky Nitrafrost NITRA v sume 28 €, z dôvodu zrušenia firmy, DM Považská Bystrica 166 €, BUNDÁŠ s.r.o., Trenčín 154 Merkus 6 €, Radoma Žilina 11 €

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

Konateľovi spoločnosti p. Borovému bola poskytnutá úročená pôžička v sume 232 358 € na dobu 14 rokov. Pôžička je splatná nerovnomerne a úročená podľa sadzovníka Prima banky (použitá sadzba pre porovnateľné transakcie, 3M EURIBOR + marža 3,68% k 13.12. v danom roku), úroky sú splatné.

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0,- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0,- EUR).

Spoločnosť v účtovnom období 2015 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2015 a ani neeviduje k 31. 12.2015 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani inú ako vyššie uvedenú pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2015 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby: Sídlo:
VIIH s.r.o Sklárska 117 , Lednické Rovne

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| transakcie so sesterským podnikom: | 2015 | 2014 |
|---|--------|--------|
| nájomné za priestory | 25 200 | 25 200 |
| nákup služieb /poistenie budovy/ | 402 | 402 |
| predaj služieb – účtovné služby a služby správy nehnuteľnosti | 22 200 | 21 600 |
| poskytnuté ručenie | 19 057 | 56 145 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---|---------------|---------------|
| pohľadávky z obchodného styku s VIIH s.r.o k 31.12. | 89 232 | 72 201 |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| spolu aktíva | 89 232 | 72 201 |

Transakcie so spriaznenými osobami boli v cenách obvyklých.

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

V účtovnej závierke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli v nej zohľadnené.

Spoločnosť vedie rokovania s hlavným odberateľom závodného stravovania o pokračovaní kontraktu na budúce obdobia. Spoločnosť súčasne zahájila program reštrukturalizácie obchodných, obslužných a finančných procesov, ktorého výsledkom má byť zachovanie a zlepšenie hospodárskych výsledkov Spoločnosti a zachovanie dlhodobej konkurencieschopnosti výrobkov a činností.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | stav | | | | Stav |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 31. 12. 2014 | prírastky | úbytky | presuny | 31. 12. 2015 |
| | Celé € | celé € | celé € | celé € | celé € |
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 116 710 | 0 | 0 | 0 | 116 710 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 11 671 | | 0 | 0 | 11 671 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 4 085 | 0 | 0 | 0 | 4 085 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 74 762 | 0 | 20 802 | 32 860 | 86 820 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 32 860 | 11 685 | 0 | -32 860 | 11 685 |
| Spolu | 240 088 | 11 685 | 20 802 | 0 | 230 971 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| | stav | | | | Stav |
|---|-----------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
| | 31. 12. 2013 | prírastky | úbytky | presuny | 31. 12. 2014 |
| | Celé € | celé € | celé € | celé € | celé € |
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 116 710 | 0 | 0 | 0 | 116 710 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 11671 | 0 | 0 | 0 | 11 671 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 4 085 | 0 | 0 | 0 | 4 085 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 72 310 | 0 | 20 000 | 22 452 | 74 762 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 22 452 | 32 860 | 0 | -22 452 | 32 860 |
| Spolu | 227 228 | 32 860 | 20 000 | 0 | 240 088 |

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 32 860 € bol rozdelený takto :

| | 2014 | 2015 |
|---|--------|---------------|
| | 32 860 | |
| Rozdelenie účtovného zisku | | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | | 32 860 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | | 0 |
| Iné | | 0 |
| Spolu | | 32 860 |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 11 685 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 11 685 €