

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti Vinoteka BONVIVAN s.r.o.

Spoločnosť Vinoteka BONVIVAN s.r.o.
(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30.08.2001 a do obchodného registra bola zapísaná (Obchodný register Okresného súdu oddiel: Sro, vložka číslo:

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: pohostinská činnosť

2. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2015 priemerne 4. zamestnancov.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2014., 26.8.2015

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ: Hermann Juraj Ing.

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška podielu na základnom imaní	Výška hlasovacích práv	
	v eurách	%	%
Hermann Juraj	4647	70	70
Hermann Peter	1992	30	30
SPOLU	6639	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 1700 euro a nižšia, sa eviduje ako zásoby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje	6		

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskladňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahrňujú do ocenenia pri príjme na sklad.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou operatívneho leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

p) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za rok 2014

Názov	OC k 1.1.2015	prírastok	úbytok	OC k 31.12.2015	ZH k 31.12.2015
Stavby	23768				10975

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte a predstavoval k 31. decembru 2015 čiastku ...0... eur.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 v eurách	Tvorba (zvýšenie) v eurách	Zníženie (použitie) v eurách	Zrušenie (rozpustenie) v eurách	Stav k 31.12. 2013 v eurách
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
SPOLU					

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2014 v eurách
Pohľadávky do lehoty splatnosti	88
Pohľadávky po lehote splatnosti	
SPOLU	88

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2015 v eurách	k 31.12.2014 v eurách
Peniaze v hotovosti	44909	36856
Ceniny		
Peniaze na účte v banke	476	3013
SPOLU	<u>45385</u>	<u>39869</u>

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2014 eurách	v	k 31.12.3 v eurách
Náklady budúcich období:			
poistne			
-			
Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)			
SPOLU			

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 1.1.2015	Rozdelenie HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6639				6639
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.					
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňov. rozdiely z prec.pri splnutí a roz.					
Fondy zo zisku	1129				1129
Zákonný rezervný fond	1129				1129
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-66070				-66070
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok osp.BUO					-6317
	-58302				-64619
SPOLU					

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1 2015 v eurách	Tvorba v eurách	Zníženie v eurách	Zrušenie v eurách	Stav k 31.12. 2015 v eurách
Dlhodobé rezervy					
Odstránenie znečistenia životného prostredia					
Rezerva na záručné opravy					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Záručné opravy					

Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia
 Nevyfakturované dodávky
 Odchodné do dôchodku a životné pracovné jubileá
 Odstupné pracovníkom

REZERVY SPOLU

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2014 v eurách	
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti		8253
SPOLU		8253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
zky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU		

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2015 v eurách	k 31.12.2014 v eurách
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
Daňová strata umorovaná v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Odložený daňový záväzok		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2014 v eurách	31.12.2015 v eurách
Stav k 1. januáru	874	945
Tvorba na ťarchu nákladov	71	25
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
	945	970
Stav k 31. decembru		

6. Bankové úvery

Spoločnosti bol poskytnutý úver vo forme kontokorentu .

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ úveru / účel	Ročný úrok		Stav k 31.12. 2015		Stav k 31.12. 2015		
	Mena	%	Splatnosť	mena	v eurách	mena	v eurách
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Krátkodobé úvery spolu	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Dlhodobé úvery spolu	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
SPOLU	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje výnosy budúcich období eur .

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov

	Krovy		Material		Služby		Spolu	
	2015 v eurách	2014 v eurách	2015 v eurách	2014 v eurách	2015 v eurách	2014 v eurách	2015 v eurách	2014 v eurách
Slovenská republika	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Zahran.odberatelia	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
SPOLU	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k		Zmena stavu	
	31.12. 2015 v eurách	31.12. 2014 v eurách	2015v eurách	2014 v eurách
Nedokončená výroba	_____	_____	_____	_____
Hotové výrobky	_____	_____	_____	_____
SPOLU	_____	_____	_____	_____
Tvorba opravnej položky	_____	_____	_____	_____
Zníženie opravnej položky	_____	_____	_____	_____
Zmena metódy oceňovania	_____	_____	_____	_____
Manká a škody	_____	_____	_____	_____

Reprezentačné
Dary
Iné

Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát

2. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Vrát.súdne poplatky		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Náhrada škody		
Ostatné	_____	_____
SPOLU	_____	_____

4. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Úroky		
Kurzové zisky kurzové zisky		
	_____	_____
SPOLU	=====	=====

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v účtovnom období nevykázala mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Doprava – subdodávky		
Opravy a údržba		
Nájomné		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na inzerciu, reklamu		
Ostatné/tel.,poštovné,školenia,sprostred.zamest..../		
SPOLU		

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Manká a škody		
Predaný materiál		
Ostatné		
SPOLU		

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Nákladové úroky		
Kurzové straty		
SPOLU KURZOVÉ STRATY		

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť nemala v priebehu roka v nájme hnuťelný majetok

+Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

3. Majetok na podsúvahovom účte

Drobný hmotný majetok eur

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období neboli poskytnuté žiadne výhody členom štatutárnych orgánov Spoločnosti.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.