

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2015**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky**

EL MARA s.r.o.
Rosinská 8542/32A 010 08 Žilina, tel. 0910924925

IČO: 48 214 051
DIČ: 2120094625

Účtovné obdobie : **ROK 2015**
Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.
Dátum vzniku spoločnosti: 20.06.2015
Spoločnosť zapísaná na Okresnom súde v Žiline vl.č. 63949/L
Predmet činnosti: pohostinská činnosť; SK NACE: 56300

Spoločníci spoločnosti:

Ing. Radoslav Majtán, Rosinská 8542/32A, 010 01 Žilina

Konateľ spoločnosti:

Ing. Radoslav Majtán, Rosinská 8542/32A, 010 01 Žilina
Výška vkladu spoločníka: 5 000 EUR

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	4	
2. Mzdové náklady	807	
3. Náklady na soc.zabezp.	284	
4. Sociálne náklady /527/	5	
Osobné náklady /súč.2-4/	1096	

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom B účtovania zásob.

1. Spôsob ocenenia zložiek majetku

A. Spôsob ocenenia zásob

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa par. 25 ods. c Zák. 563/1991 Zb. o účtovníctve obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

B. Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa, boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Použitý systém odpisovania drobného investičného majetku:

- do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu v plnej výške.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania:**

Stav v minulom účtovnom období	BO	PO
Vlastné imanie v tom	-625	
Základné imanie /411/	5000	
Ostatné kapitálové fondy /413/		
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/		
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,441/		
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/		
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-5625	

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a/ V bežnom roku účtovná jednotka rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	
- prídelt do zákonného rezervného fondu	
- prídelt na zvýšenie základného imania	
- prídelt do štatutárnych fondov	
- prídelt do ostatných fondov	
- použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
- dividendy spoločníkov	
- nerozdelený zisk minulých rokov	
- iné rozdelenie zisku	

b/ Účtovná jednotka rozhodla o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata z minulého obdobia spolu z toho:	
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
- úhrada straty spoločníkmi	
- úhrada straty znížením základného imania	
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Do lehoty splatn.	Po splatnosti
Pohľadávky z obch.styku			
Pohľadávky voči spoloč.			
Ostatné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku			
Pohľadávky voči spoloč.			
Ostatné pohľadávky			

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	3685	
Po lehote splatnosti		

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky voči spoločníkom		
Záväzky voči zamestnancom	634	
Záväzky zo sociálneho poistenia	392	
Daňové záväzky	65	
Záväzky z obchodného styku	2594	

4.Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	2572	
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	493	
Peniaze na ceste		

5. Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie:

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	BO	PO
1. Výnosy z bežnej činnosti	295	
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	295	
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	295	

6. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

Druh rezervy – jej označenie	Poč.stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.bež.roka

7. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma v EUR
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	5
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	5
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	5

8. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb.

V prehľade sú v 1. stĺpci uvedené položky, s odvolaním na príslušné paragrafy zákona 286/92 Zb. o daniach z príjmov, v znení zákona 626/92 Zb. a zákona 124/193 Zb. a zákona 326/193 Zb.

V druhom stĺpci sú uvedené odvolávky na účet v prípadoch, kedy je to možné. Analytický účet je označený A.

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	- 5625,19
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	582 A	
+ zostatková cena majetku trvale vyradeného likvidáciou	551 A	
+ celkové náklady na reprezentáciu	513	
+ výdavky, ktoré nie sú daňovými nákladmi	582 A	
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	
+ DPH, ak bola zúčt. U platiteľa dane do nákladov, okrem prípadov v par.24 ods.2	538 A	
+dobierky daní za predchádzajúce roky /par.23 ods.1/	538 A	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja podľadávk	5xx A	
+ ost.náklady na reklamu nad 1% zo zákl. dane		
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou a predajnou cenou predaného HIM alebo NIM	541 A	
+ zostatková cena darovaného IM	543 A	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	582	
+ celková hodnota poskytnutých darov	543 A	
+ odpis nevymožiteľných pohľadávok	546	
+ tvorba rezerv	574	
- príjmy, ktoré nie sú predmetom dane		
- záporný rozdiel medzi vyúčtovanými účt.odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi		
Základ dane		- 5625,19
Upravený základ dane		- 5625,19

11. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	0,00
Daňová licencia na úhradu	0,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou	0,00
Zostávajúca časť na zápočet	0,00
HV pred zdanení	-5625,19
HV po zdanení	-5625,19