

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

Zostavenej ku dňu: 31.12.2015 v celých Eurách

A. Základné informácie o účtovnej jednotke.

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Culinaire, spol.s r.o.

Sídlo: Kriváň 351, 962 04 Kriváň
Dátum založenia: 11. 06. 2010
Dátum vzniku: 11.06. 2010
IČO: 45 605 343
DIČ: 2023053010
IČ DPH: SK2023053010
SK NACE: 56.30.0

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne, kúpa tovaru na účely jeho predaja a poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 29.06.2015.

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

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány :

Konatelia : Ing. Magdaléna Krnáčová

Dozorná rada : neustanovená

Spoločníci spoločnosti : Ing. Maroš Krnáč

2. Informácie k časti B. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Maroš Krnáč	5000 €	100	100	
Spolu	5000 €	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou.

Konsolidovaná účtovná závierka nebola zostavená.

D. Ďalšie informácie

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

E. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách.

E.a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Spoločnosť vedie podvojnú účtovníctvo. Hospodársky rok sa rovná kalendárnemu roku. Firma je mesačným platcom DPH.

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

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok bol ocenený obstarávacou cenou.

Spoločnosť používa B spôsob účtovania zásob.

Krátkodobý finančný majetok bol ocenený nominálnou hodnotou.

Pohľadávky a záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli ocenené nominálnou hodnotou.

Časové rozlíšenie aktív a pasív bolo ocenené nominálnou hodnotou.

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku a ani dary.

Spoločnosť v roku 2015 netvorila opravné položky k majetku.

Spoločnosť v roku 2015 účtovala o odpisoch na DHIM kde účtovné a daňové odpisy sa rovnali.

Drobný HM bol účtovaný ako spotreba materiálu na účet 501800 do 1700€ vrátane.

Spoločnosť neúčtovala v cudzích menách.

Spoločnosť eviduje stav zásob na sklade v sume 4025€ k 31.12.2015.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy.

3. Informácie k časti F písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

5. Informácie k časti F písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7230						7230
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7230						7230
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5640						5640
Prírastky			881						881
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			6521						6521
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1589						1589
Stav na konci účtovného obdobia			709						709

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7229						7229
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7229						7229
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4219						4219
Prírastky			1420						1420
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			5640						5640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3011						3011
Stav na konci účtovného obdobia			1589						1589

16. Informácie k časti F písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4383	4130	8513
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4383	4130	8513

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4130	7030
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4383	4580
Krátkodobé pohľadávky spolu	8513	11610
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

18. Informácie k časti F písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10169	6095
Bežné bankové účty	2008	1870
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12177	7965

22. Informácie k časti F písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	491	531
Poistné	171	171
Paušálne poplatky telefón, ost. réžia	0	27
Reklama	320	333
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy.

24. Informácie k časti G písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3635
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3635
Iné	
Spolu	3635

25. Informácie k časti G písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyč. dovolenku:					
Rok 2015:	1563	2522		1563	2522

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyč.dovolenku:					
r.2014:	498	1563		498	1563

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	442	647
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9437	8331
Krátkodobé záväzky spolu	9879	8978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	502	334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	227	168
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	729	502
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	729	502

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Datacar s.r.o.	EUR	2	31.12.16	21000	30000

Veriteľ a dlžník sa dohodli na predĺžení splatnosti zmluvy na 31.12.2016 dodatkom č.2 zo dňa 31.12.2014 a dodatkom č.1 sa dohodli na zníženie úrokovej sadzby p.a. na 2 %.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5940	5523
Úroky z pôžičky	5940	5523
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2096	1595
Aktivácia účet 621000	2096	1595
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné výnosy z hospod.činnosti-odpis záväzku	9059	80
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z banky		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	168329	158980
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9059	80
Čistý obrat celkom	177388	159060

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18281	18408
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Prenájom priestorov	11950	11950
Telefonne poplatky, prenájom techniky, reklamný billboard	1782	1615
Ostatné náklady súvisiace s chodom firmy- poplatky za smeti, ostatne	4549	4843
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86329	89002
Spotrebované nákupy	69063	70493
Spotreba energie, vodné stočné	9342	9413
Nákup DHIM	309	1708
Ostatný materiál-kancel.potreby, réžia	7615	7388
Finančné náklady, z toho:	999	1124
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		

Poplatky banke	582	524
Úroky z pôžičky, úroky v banke	417	600
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k údajom o dani z príjmov

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10266	x	x	4595	x	x
teoretická daň	x	2259	22	x	1011	22
Daňovo neuznané náklady	2325			2155		
Výnosy nepodliehajúce dani	1225			1195		
Umorenie daňovej straty	7359			5555		
Spolu	4007			0		
Splatná daň z príjmov	x	882		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov – daň.licencia	x	960		x	960	

Položky zvyšujúce ZD sa skladajú z nezaplatených záväzkov §17 ods.27 a 32, účtu 545 .Takisto aj nezaplatené nájomné FO §17 a úroky z omeškania do konca roka.

Položky znižujúce ZD nezaplatené nájomné FO do konca roka.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	31785	3635			28149
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	56271	24486			31785
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					