

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	GASTROCOOP spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 924 01 Galanta
Dátum založenia účtovnej jednotky	16.03.1992
Dátum vzniku účtovnej jednotky	17.06.1992

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- nákup a predaj potravinárskeho tovaru (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností a hnutel'ných vecí

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	17
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 13.12.2015.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je taktiež súčasťou konsolidačného celku.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním*,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)*,

3. zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

4. pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri ich prevzatí obstarávacou cenou,
8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 22% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %

d) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka v aktuálnom roku nemala dôvod tvoriť
- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20, 40 rokov	2,5 , 5
Motorové vozidlá	Rovnomerná	4 roky	25
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4- 6 rokov	16,67 – 25
Inventár	Rovnomerná	6 rokov	16,67

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	4 906	88 259	119 393			367	41 666		254 591
Prírastky		3 917	2 231						6 148
Úbytky									
Presuny	683	40 983					-41 666		
Stav na konci účt. obd.	5 589	133 159	121 624			367	0		260 739
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		55 323	87 822						143 145
Prírastky		5 396	8 689						14 085
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.		60 719	96 511						157 230
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	4 906	32 936	31 571			367	41 666		111 446
Stav na konci účt. obd.	5 589	72 440	25 113			367	0		103 509

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	4 906	88 259	89 126			367	0		182 658
Prírastky			30 267				41 666		71 933
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	4 906	88 259	119 393			367	41 666		254 591
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		50 971	86 488						137 459
Prírastky		4 352	1 334						5 686
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.		55 323	87 822						143 145
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	4 906	37 288	2638			367	0		45 199
Stav na konci účt. obd.	4 906	32 936	31 571			367	41 666		111 446

b) účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

c) účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

d) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	464 935	39 392	504 327
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	4 511		4 511
Iné pohľadávky	504		504
Krátkodobé pohľadávky spolu	469 950	39 392	509 342

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 392	28 982
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	469 950	532 690
Krátkodobé pohľadávky spolu	509 342	561 672
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená bez odloženej daňovej pohľadávky. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti D. písm. i).

e) účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, taktiež nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a ani pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

f) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 774	3 989
Bežné bankové účty	133 599	258 296
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	135 373	262 285

g) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 720	3 437
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	10 720	3 437
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-34 242	-29 027
Odpočítateľné	-34 242	-29 027
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	5 175	2 949
Uplatnená daňová pohľadávka	2 226	1 661
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 226	1 661
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 5 175 EUR vykázaná na strane aktív (r. 052 súvahy).

h) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 086	821
Poistné	1 086	763
Ostatné služby	0	58

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Upísané základné imanie celkom	33 196	33 196
- z toho: nepeňažný vklad	0	0
Splatené	33 196	33 196

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 266
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	27 266
Spolu	27 266

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 875	12 907	13 675	200	12 907
Nevyčerpané dovolenky a poistné	10 875	10 107	10 875		10 107
Audit účtovnej závierky	2 800	2 800	2 800		2 800
Zverejnenie účtovných závierok r.2011-2012	200			200	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 780	13 675	10 580		13 875
Nevyčerpané dovolenky a poistné	7 780	10 875	7 780		10 875
Audit účtovnej závierky	2 800	2 800	2 800		2 800
Zverejnenie účtovných závierok r.2011-2012	200	0	0		200

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	386 900	63 718	450 618
Nevyfakturované dodávky	7 492		7 492
Záväzky voči spoločníkom	70 868		70 868
Záväzky voči zamestnancom	10 486		10 486
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	6 896		6 896
Daňové záväzky a dotácie	6 145		6 145
Ostatné záväzky	264		264
Krátkodobé záväzky spolu	489 051	63 718	552 769

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	552 769	754 265
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	489 051	668 626
Záväzky po lehote splatnosti	63 718	85 639

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť E.e) a bez odloženého daňového záväzku.

e) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 418	8 405
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	992	1 168
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	992	1 168
Čerpanie sociálneho fondu	402	155
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 008	9 418

f) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
PANNON FOOD s.r.o.	EUR	-	31.12.2013	22 550	22 550	22 550

F. Informácie o výnosoch

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	f	g
Slovenská republika	3 271 832	4 391 708	224 144	269 422	3 495 976	4 661 130
Spolu	3 271 832	4 391 708	224 144	269 422	3 495 976	4 661 130

b) opis a suma významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	271 326	266 548
Refakturácie	227 560	265 085
Náhrady priznané súdom	31 235	0
Náhrady z poisťovní	2 046	0
Ostatné	10 485	1 463
Finančné výnosy, z toho:	9	7
Úroky	9	7

c) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	224 144	269 422
Tržby za tovar	3 271 832	4 391 708
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 495 976	4 661 130

G. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	221 508	254 003
Distribučné náklady	142 889	150 500
Sprostredkovanie	0	44 700
Reklama a inzercia	14 609	18 775
Nájomné	19 795	17 350
Marketingové služby	27 376	
Ostatné služby	16 839	22 678

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 039	6 544
Odpis pohľadávok	0	0
Poistenie	3 032	1 487
Zmluvné pokuty	7	5 057
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 963	1 945
Bankové poplatky	1 963	1 945

c) opis a celková suma nákladov poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 800	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

H. Informácie o daniach z príjmov

a) v bežnom účtovnom období nenastala zmena sadzby dane z príjmov oproti predchádzajúcemu obdobiu. Pri určení výšky odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

b) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 781	x	x	36 607	x	x
teoretická daň	x	4 572	22,00%	x	8 054	22,00%
Daňovo neuznané náklady	3 199	704	3,39%	582	128	0,35%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	2 479	545	2,62%	12 822	2 820	7,70%
Spolu	26 459	5 821	28,01%	50 011	11 002	30,05%
Splatná daň z príjmov	x	5 821	28,01%	x	11 002	30,05%
Odložená daň z príjmov	x	-2 226	-10,71%	x	-1 661	-4,54%
Celková daň z príjmov	x	3 595	17,30%	x	9 341	25,51%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje žiaden významný majetok na podsúvahových účtoch

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

L. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 196				33 196
Ostatné kapitálové fondy	33 247				33 247
Rezervný fond z kap. vkladov	166				166
Rezervný fond zo zisku	3 153				3 153
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 037			27 266	69 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 266	17 187		-27 266	17 187
Celkom	139 065	17 187		0	156 252

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 196				33 196
Ostatné kapitálové fondy	33 247				33 247
Rezervný fond z kap. vkladov	166				166
Rezervný fond zo zisku	3 153				3 153
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 691			11 346	42 037
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 346	27 266		-11 346	27 266
Celkom	111 799	27 266		0	139 065