

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

spoločnosti GASTRO ROKA , s.r.o.

Zostavenej ku dňu: 31.12.2015

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky** GASTRO ROKA, s. r. o.
Sídlo Hviezdoslavovo nám. 16, 811 02 Bratislava
Dátum založenia 12.05.2009
Dátum vzniku 09.06.2009

Spoločnosť GASTRO ROKA, s. r. o. bola založená zakladateľskou zmluvou 12. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 09. júna 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č. 58782/B).

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- vedenie účtovníctva

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	0	0	0	0
2. Stav pracovníkov	0	0	0	0

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie

Dátum schválenia: 28.06.2015

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

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány

Názov orgánu	Meno, priezvisko, (obch. meno) člena
Konateľ	Robert Amort

2. Štruktúra spoločníkov

Por. č.	Názov/meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Podiel na hlas. právach	
		v celých €		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
		1.	Robert Amort	4000	4000	80	80
2.	Karol Szász	1000	1000	20	20	20	20
	Spolu	5000	5000	100	100	100	100

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Áno – účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (tzv. going-concern principle).

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by významným spôsobom zmenili vypovedaciu schopnosť predkladanej účtovnej závierky.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

a) Zásoby

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A účtovania zásob.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie, skonto,...), pričom úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala vlastnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame – jednotkové náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady netvorili súčasť vlastných nákladov rovnako ako ani úroky z cudzích zdrojov.

b) Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nevytvorila žiaden dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

d) Náklady budúcich období

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

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahovali daň z pridanej hodnoty. Boli tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy,...) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

g) Prenájom (lízing)

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o operatívnom prenájme.

Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej 1.1 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Číslo inventárnej karty	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
nie				

D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Oceňovanie dlhodobého hmotného majetku:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci BÚO
<i>Samostatne hnutelné veci</i>	014	38334		-14307	-	24027€
<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	018	8100			8100	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet	011					

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku BÚO	Zostatková hodnota na konci BÚO
Samostatne hnutelné veci	014	38334€	240270€

2. Zásoby

Druh zásob	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Materiál</i>	035	€	2000€	2000€
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	040	€	€	
Zásoby súčet	034	€	2000€	2000€

3. Pohľadávky

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Pohľadávky z obch. styku</i>	057	€	733€	733 €
Krátkodobé pohľadávky súčet	053	€	€	0 €

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

4. Krátkodobý finančný majetok

Druh krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Peniaze</i>	072	72832 €	6556€	79388 €
<i>Účty v bankách</i>	073	436 €	2146€	2582 €
Finančné účty súčet	071	73268 €	8702 €	81970 €

Analytická evidencia k účtu 211 – Pokladnica (v súvahe riadok 056 Peniaze):

Označenie účtu	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
211-0 Pokladnica	72832 €	6556 €	79388 €
211-1 Pokladnica soc. fondu	0€	0	0
211 Pokladnica	72832 €	6556 €	79388 €

5. Významné položky časového rozlíšenia

Druh položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Náklady budúcich období	076	1135 €	6 €	1141 €

Za sledované účtovné obdobie účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období, ktoré predstavujú náklady za telekomunikačné služby.

E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom*	5000 €
Počet akcií	0 ks
Menovitá hodnota akcie	0 €
Vlastné imanie	31984 €

*Celá výška základného imania je splatená.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predch. účtovnom období	Hodnota
Účtovný zisk za predch. účtovné obdobie	22621 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prídel na zvýšenie základného imania	0 €
Prídel so štatutárnych fondov	0 €
Prídel do ostatných fondov	0 €
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	€
Dividendy	0 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	22621 €
Iné rozdelenie zisku	0 €

Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie	080	28121 €	3863 €	31984 €

Základné imanie	082	5000 €	-	5000 €
Fondy zo zisku súčet	087	€	€	€
Zákonný rezervný fond	088	€	€	€
Hosp. výsledok minulých rokov	097	€	22621 €	22621 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	098	€	22621 €	22621 €
Neuhradená strata minulých rokov	099	€	€	€
Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie	100	€	€	3863 €

2. Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	198 €	135€	198€	-	135 €	v nasledujúcom úO
Rezerva na mzdy a dovolenku + soc.	0 €	-	-	-	0 €	-
Rezerva na odmeny zamestnancom	0 €	-	-	-	0 €	-
Rezerva na náklady a energie a iné služby	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úO
Rezervy celkom	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úO

3. Závazky

Závazky podľa splatnosti:

Druh záväzku	Hodnota
Závazky do lehoty splatnosti	0 €
Závazky po lehote splatnosti	0 €

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Závazky z obch. styku	123	Dodávateľia	42846 €	40604 €
Závazky voči spoločníkom a združeniu	130		38088 €	38409 €
Závazky voči zamestnancom	131		€	131 €
Závazky zo soc. zabezpečenia	132		662 €	242 €
Daň. záväzky a dotácie	133	DPH a Daň zo mzdy	6473 €	6393 €
Ostatné záväzky	135		€	40604 €
Krátkodobé záväzky súčet	106	-	€	S €

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky zo soc. fondu	114	Stravné, soc. výpomoc, vzdelanie,...	25 €	25 €
Ost. dlhodobé záväzky	110	Líziny	0 €	0€
Dlhodobé záväzky súčet	102	-	25 €	25 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa doby splatnosti

Druh záväzku	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Záväzky zo soc. fondu	25 €	25 €
Ost. dlhodobé záväzky	0 €	0 €

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Vývoj záväzkov zo sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	25 €
Tvorba sociálneho fondu	€
Čerpanie sociálneho fondu	0 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	25 €

5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Stav k 31.12.2014	Splatené za ÚO	Stav k 31.12.2015
Kontokorentný úver	€	€	€

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Druh majetku	Splatnosť do 1 roka Hodnota
Strojové zariadenie	0 €

F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Tržby za vlastné výrobky a služby	ERP	273573 €	259615 €
	Služby	39653 €	23710 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr	€	€

G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Spotrebované náklady	Náklady na materiál a energie	180082 €	186493 €
	Služby	83656 €	43883 €
Osobné náklady	Mzdové náklady	12940 €	10951 €
	Náklady na sociálne zabezpečenie	2717 €	3906 €
	Sociálne náklady	€	€
Dane a poplatky	SOZA, poplatky za letnú terasu	€	€
Odpisy	Odpisy DHM	14307 €	13484 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Manká a škody	€	€
Náklady na finančnú činnosť	Nákladové úroky	€	€
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1258 €	174 €

H. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Prevod teoretickej dane z príjmov na vykázanú daň z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	BÚO	PÚO
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10336 €	29094 €
Teoretická daň	0 €	0 €
Daňovo neuznané náklady	16560 €	330 €
Výnosy nepodliehajúce dani	0 €	0 €
Umorenie daňovej straty	0 €	0 €
Splatná daň	€	€
Celková vykázaná daň	6473 €	6473 €

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Príloha:

NÁZOV FIRMY: GASTRO ROKA, SRO C A S H F L O W k : 12/2015

=====

OZNAČENIE POLOŽKY Čiastka

=====

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účet.obdobia 73 267.94

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti 15 337.60

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účet.jednotku ako celok 10 336.71

=====

A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 14 300.82

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 14 306.70

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov,výnosov a dohad.účetov(+)-5.88

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálym aktívam (+-) 0.00

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00

A.1.7. Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitál.účasti (+-) 0.00

A.2. Úpravy obežných aktív -9 299.93

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+-) -5 991.24

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+) -1 308.52

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) -2 000.17

A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

=====

B. Investičná činnosť 0.00

=====

B.1. Obstaranie stálych aktív 0.00

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00

B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

B.3. Komplexný prenájom 0.00

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 0.00

B.3.2. Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu(-) 0.00

=====

C. Finančná činnosť 321.23

=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00

C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00

C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+) 0.00

C.1.4. Zníženie záväzkov z dlhopisov (-) 0.00

C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+) 0.00

C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-) 0.00

NÁZOV FIRMY: GASTRO ROKA, SRO C A S H F L O W k : 12/2015

=====

OZNAČENIE POLOŽKY Čiastka

=====
C.2. Zvýšenie a zníženie vlastného imania z vybraných operácií 321.23

C.2.1. Upísanie cenných papierov a účastí 0.00

C.2.2. Premena dlhopisov na akcie (+) 0.00

C.2.3. Peňažné dary a dotácie, príp.dary v podobe pohľad.,krát.fin.majetku(+) 0.00

C.2.4. Kapitalizácia záväzkov (+) 0.00

C.2.5. Úhrady straty spoločníkmi (+) 0.00

C.2.6. Nárok na dividendy a podiely na zisku (-) 0.00

C.2.7. Vyplatenie vlastného imania spoločníkom (-) 321.23

C.2.8. Odpis vlastných akcií (-) 0.00
=====

D. Rozdiel (+-) -6 956.40
=====

R. Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia $R=P+A+B+C+D$ 81 970.37
=====

Kontrolný súčet (porovnať s riadkom R.) 88 926.77
=====

Dátum: 28.06.2015

.....
podpis štatutárneho orgánu