

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Kabinet Dr. Caligariho s.r.o., Riazanská 42, 831 03 Bratislava
IČO: 35 964 111

Spoločnosť Kabinet Dr. Caligariho s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.10.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 19.11.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro. ., vložka 38274/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti autora
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, požičiavanie a predaj nahraných zvukových a zvukovo-obrazových záznamov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- rozmnožovanie nahraných nosičov so súhlasom autora
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a reklamy

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v TPP Spoločnosti v roku 2015 boli 2 na TPP a 1 na dohodu.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti do 31.12.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán konateľ Martin Hájek

Spoločníci: Martin Hájek

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od svojho založenia nezmenila a je takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
Martin Hájek	6639	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nie je v konsolidovanom celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
riaďovacie náklady	5	lineárna	20
oftvér	Individuálne 2-5	lineárna	Individ.50,33,25,20
liceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú 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 (resp. vlastné náklady) je do 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
opravné prostriedky	4	degresívna	16 až 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(f) Rezervy

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

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť nevykazuje.

(i) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

(j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(k) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Obstávacie ceny

	účet	riadok súvahy	Stav			presuny	Stav
			k 1.1.2015	prírastky	úbytky		k 31.12.2015
A neobežný majetok		002	15 750	-2 747	0	0	13 003
A.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
A.I.4 oceniteľné práva	014	006	0	0	0	0	0
A.II dlhodobý hmotný majetok		011	15 750	-2 747	0	0	13 003
A samostatné hnutelné veci	022	014	15 750	-2 747	0	0	13 003

Pohyb oprávok, opravných položiek

	účet	súvahy	Stav			presuny	Stav
			k 1. 1. 2015	prírastky	úbytky		k 31. 12. 2015
A neobežný majetok		002	12 652	870	0	0	11 782
A.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
A.I.4 oceniteľné práva	014	006	0	0	0	0	0
A.II dlhodobý hmotný majetok		013	12 652	870	0	0	11 782
A.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	12 652	870	0	0	11 782

1

Pohyb zostatkových cien

	účet	riadok súvahy	Stav			presuny	Stav
			k 1. 1. 2015	prírastky	úbytky		k 31. 12. 2015
A neobežný majetok		002	2 918	0	1 697	0	1 221
A.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
A.I.4 oceniteľné práva	014	006	0	0	0	0	0
A.II dlhodobý hmotný majetok		013	2 918	0	1 697	0	1 221
A.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	2 918	0	1 697	0	1 221

2. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v lehote splatnosti	23 938	22 077
Pohľadávky po lehote splatnosti	95 209	91 440
Spolu	119 147	113 517

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť nemá pôžičku od spoločníka. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Spoločnosť rezervy roku 2015 netvorila.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	38 800	33 701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	81 477	72 823
Spolu krátkodobé záväzky	<u>120 277</u>	<u>106 524</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 až 5 rokov	1 742	1 717
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	<u>1 742</u>	<u>1 717</u>

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2015
Stav k 1. januáru	2 008	1 742
Tvorba na ťarchu nákladov	149	152
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-415	-177
Stav k 31. decembru	<u>1 742</u>	<u>1 717</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov z miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na stravovanie zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období		
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	služby		tovar		požičovné		Spolu	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Slovenská republika	529 448	519 415	8 811	47 510	1 264	8 947	539 523	575 872
Česká republika	109	164	0	0	0	0	109	164
iné	0	0					0	0
Spolu	<u>529 557</u>	<u>519 579</u>	<u>8 811</u>	<u>47 510</u>	<u>1 264</u>	<u>8 947</u>	<u>539 632</u>	<u>576 036</u>

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2014	2013
Realizované kurzové zisky	88	163
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	<u>88</u>	<u>163</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2014	2015
Nájomné	10 576	16 430
Prenájmy - refakturované	39 628	46 236
Reklama, inzercie - refakturované	70 369	97 042
Služby ost. - ref.	60 319	185 451
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 200	8 024
Telefon + nájom	843	790
spotreba firma	936	5 356
prepravné	701	1 010
Ostatné	189	4 014
Spolu	187 761	364 353

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2014	2015
Realizované kurzové straty	10	373
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	10	373

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014			2015		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23 893		100,00 %	28 790		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		5 256	22,00 %		6 334	22,00 %
Daňovo uznané náklady	0	0		0	0	0,00 %
Daňovo neuznané náklady	10 335	2 274	9,52 %	8 110	1 784	6,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>34 228</u>	<u>7 529</u>	<u>31,52 %</u>	<u>36 900</u>	<u>8 118</u>	<u>28,20 %</u>
Splatná daň		7 529	31,52 %		8 118	28,20 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		7 529	31,52 %		8 118	28,20 %

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

K. 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, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2014	Prírastky	Úbytky (16 363)	Presuny 297	Stav 31.12.2015 63 635
VLASTNÉ IMANIE	42 666	37 035			
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	656	-	-	-	656
Zákonný rezervný fond	656	0	0	0	656
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 008	16 363	-	297	35 668
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 008	16 363	-	297	35 668
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	16 363	20 672	-16363	0	20 672

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisk) za účtovné obdobie 2015 vo výške 20.672,196362,53 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

V Bratislave 30.06.2016