

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno:	Habanero Steak Pub, s.r.o.
Sídlo:	Jánošovská 5400, 038 61 Vrútky
Dátum založenia:	24.03.2010
Dátum vzniku:	02.04.2010

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál, organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí, prenájom nehnuteľností.

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	20
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01. 2016 do 31. 12. 2016.

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21.03. 2016.

D. ďalšie informácie o :

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva, spôsob "B". Účtovný rozvrh obsahuje syntetické aj analytické účty.

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

d) výnosoch

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) nákladoch

Náklady neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Náklady ovplyvňujúce hospodársky výsledok spoločnosti sú tie, ktoré s daným obdobím vecne súvisia.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že spôsob výpočtu účtovného odpisu sa rovná daňovému odpisu.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26970	199981	155572	0	0	0	151828	0	534351
Prírastky	0	0	219179	0	0	0	219179	0	438358
Úbytky	0	0	50000	0	0	0	219179	0	269179
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26970	199981	324751	0	0	0	151828	0	703530
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15505	30943	0	0	0			46448
Prírastky		0	50000	0	0	0			50000
Úbytky		0	50000	0	0	0			50000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	15505	30943	0	0	0	0	0	46448
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26970	184476	124629	0	0	0	151828	0	487903
Stav na konci účtovného obdobia	26970	184476	293808	0	0	0	151828	0	657082

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26970	199981	132273	0	0	0	100206	0	459430
Prírastky	0	0	23300	0	0	0	74921	0	98221
Úbytky	0	0	0	0	0	0	23300	0	23300
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26970	199981	155573	0	0	0	151827	0	534351
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10000	3433	0	0	0			13433
Prírastky		5505	27510	0	0	0			33015
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	15505	30943	0	0	0	0	0	46448
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26970	189981	128840	0	0	0	100206	0	445997
Stav na konci účtovného obdobia	26970	184476	124630	0	0	0	151827	0	487903

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku: majetok je poistený v poisťovniach Allianz Slovenská poisťovňa, Uniqa poisťovňa, Generali, Kooperatíva a výška poistného je 6375,92 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	196703

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5934	0	5934
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0

Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5934	0	5934

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9968	5031
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19983	7693
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	29951	12724

1. opis základného imania

Základné imanie celkom: 5000,-€, splatené základné imanie: 5000,-€

2. hodnota upísaného vlastného imania

Vlastné imanie upísané v obchodnom registri: 5000,-€

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	43028
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43028
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	43028

3 a) o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	95896
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie

Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	15392
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	15392

b) o rezervách

Návod položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1217	1424	1217		1425

b) o rezervách

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	57	1217	57		1217

c) a d) o záväzkoch

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	450204	450983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	105488	25013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	-260	

f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	983	825
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	1525	551

Konečný zostatok sociálneho fondu	204	983
-----------------------------------	-----	-----

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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 bankové úvery						
ČSOB spotrebný úver	€	3,99	22.03.2020	82199	82199	0
Krátkodobé bankové úvery						

H. Informácie o výnosoch**a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	750123	650242
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	51071	100970
Čistý obrat celkom	801197	751216

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti –TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	50000	

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	750123	650242
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	51071	100970
Čistý obrat celkom	801197	751216

I. Informácie o nákladoch**a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
opravy a udržiavanie majetku	13835	4081
služby technik PO, BOZP	371	486
ochrana majetku políciou	648	648
telekomunikačné poplatky	1261	1772
údržba software	1559	1742

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

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistenie majetku	6376	4040
manká a škody	609	3221

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
úroky za poskytnutý bankový úver	2597	693
bankové poplatky	6380	7132
kurzové straty	20	0

f) a g) 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:	46547	x	x	45908	x	x
teoretická daň	x		22	x		22
Daňovo neuznané náklady	1754		22	5797		22
Výnosy nepodliehajúce dani	2		22	2		22
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty	-45824		22	-45824		22
Zmena sadzby dane						
Iné			22			22
Spolu	2475		22	5879		22
Splatná daň z príjmov	x	2880	22	x	2880	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	2880	22	x	2880	22

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

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	0	0		5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	500	0	0		500
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	43028	0		-43028
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43028	0	43028		43667
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000	0	0		5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	500	0	0		500
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15392	0	15392		0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-95896	95896	0		43028
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0