

Informácie o účtovnej jednotke

ALDENTE s.r.o.

ďalej aj "Spoločnosť"

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

ALDENTE s.r.o.

Hviezdoslavo námestie 20, 811 02 Bratislava

Založenie SpoločnostiPoznámky k účtovnej závierke zostavuje **právnická** osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.Spoločnosť bola založená dňa: **3.12.03**Deň zápisu Spoločnosti do obchodného registra vykonaný dňa: **22.3.04**Obchodný register Okresného súdu v **BRATISLAVA I.**, oddiel **Sro**, vložka **31422/B**.**Hlavnými hospodárskymi činnosťami Spoločnosti sú:**

- prevádzkovanie výdajne jedla
- pohostinská činnosť
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach

Údaje o počte zamestnancov:

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	180

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k **31.12.16** je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie oc **1.1.16** do **31.12.16**.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k **31.12.15**, za predchádzajúce účtovné obdobie, **bola** schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: **10.6.16**.

Informácie o konsolidovanom celku

ALDENTE s.r.o.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**

Účtovná závierka **bola** zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

- **Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou, inak**
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
logo	4	rovnomerná	1/4
softvér	4	rovnomerná	1/4

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
stavebné úpravy	20	rovnomerná	12/240
stavebné úpravy	40	rovnomerná	12/480
gastrozariadenia	15	rovnomerná	12/180
automobily	4	rovnomerná	12/48
zariadenie prevádzok	6	rovnomerná	12/72
výpočtová technika	4	rovnomerná	12/48

- Ocenenie DFM (cenných papierov, obchodných podielov)

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- Ocenenie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)

Zásoby sa oceňujú z nasledujúcich hodnôt: obstarávacía cena (nakupované zásoby) alebo vlastné náklady (zásoby vyrobené vlastnou činnosťou) alebo čistá realizačná hodnota.

Nakupovné zásoby sa oceňujú vážených aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

- Ocenenie zákazkovej výroby, ocenenie zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- Ocenenie pohľadávok

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.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohládkam po splatnosti viac ako 360 dní.

- Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie)

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

- **Ocenenie časového rozlíšenie na strane aktív súvahy (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.

- **Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**
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.

- **Ocenenie rezerv**
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.

- **Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období /BO/ a výnosy BO)**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- **Ocenenie derivátov**
Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- **Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

- **Ocenenie majetku obstaraného v privatizácii**
Spoločnosť neprivatizovala majetok.

- **Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov**
Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou
možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
Spoločnosť vykázala účtovný zisk, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky a takto upravený základ dane bol prepočítaný platnou sadzbou dane 22%.
Vypočítaná daňová povinnosť bola porovnaná s minimálnou daňovou licenciou.

- **Informácie o poskytnutých dotáciách**
Spoločnosť pre túto oblasť nemá obsahovú náplň.

- **Informácie o emisných kvótach**
Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- **Informácie o cudzej mene**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na

menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

• Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.

Spoločnosť aktivuje náklady na stravu pre svojich zamestnancov v hodnote 4,5 EUR na osobu a deň.

Tržby tvoria výnosy predovšetkým za poskytnutie reštauračných služieb, jedálenských služieb.

Plnenie z poistných udalostí sa účtujú ako ostatné prevádzkové výnosy.

• Informácie o nákladoch

Obrátové bonusy a množstevné rabaty sa účtujú ako zníženie materiálových nákladov na obstaranie surovín.

Náklady na služby sú tvorené predovšetkým nájomných, nákladmi spojenými s nájmom.

Energie, ktoré sú súčasťou faktúr za služby spojenými s nájmom sa účtujú na účtoch 518AE.

Spoločnosť **neviduje** vo svojej evidencii nehmotný majetok goodwill.

Spoločnosť **eviduje** záväzky.

K záväzkom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dlhodobé záväzky spolu	147 653	232 836
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	147 653	232 836

Spoločnosť **nemá** záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť **nepoužíva** finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Spoločnosť **účtovala** o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a o nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt.

K nákladom Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré by mali mimoriadny charakter.

Spoločnosť **eviduje** údaje na podsúvahových účtoch.

K údajom na podsúvahových účtoch Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť **nemá** v nájme hnuteľný majetok formou operatívneho prenájmu.

Spoločnosť **má** v nájme hnuteľný majetok formou finančného prenájmu.

druh majetku vo finančnom prenájme	nájomná zmluva uzatvorená do:
gastrozariadenia	6.9.15
gastrozariadenia	14.10.16
gastrozariadenia	20.8.20
automobil	14.7.15

Spoločnosť **má** v nájme nehnuteľný majetok.

druh nehnuteľného majetku v nájme	nájomná zmluva uzatvorená do:
prevádzka SLSP	31.5.20
prevádzka TTC	31.5.20
prevádzka Centrál	30.9.22
prevádzka Zylinder	31.10.26
Prevádzka Carnevalle	31.10.26
Prevádzka City Arena TT	31.5.26

Spoločnosť **neprenajíma** majetok iným účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

Spoločnosť **eviduje** položky na podsúvahových účtoch.

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	4 200	
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť **eviduje** iné aktíva a pasíva.

K iným aktívam a pasívam Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť **eviduje** podmienené záväzky.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

Druh podmieneného záväzku	2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	317 813	317 813
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť uvádza k podmieneným záväzkom ďalšie doplňujúce informácie:

Ručenie za leasingy v spoločnosti Prorestaurant.

Spoločnosť **neviduje** ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Spoločnosť **eviduje** položky podmieneného majetku.

Prehľad podmieneného majetku v tabuľke:

Druh podmieneného majetku	2016	2015
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv	25 000	
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Spoločnosť uvádza k podmienenému majetku ďalšie doplňujúce informácie:

Franchisingová zmluva na otvorenie prevádzky VAPIANO v BA do 5 rokov.

Spoločnosť **neposkytla** príjmy a výhody členom štatutárnych dozorných a iných orgánov ÚJ.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Po **31.12.16** **nenastali** udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť **nie je** Spoločnosťou, ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur.

Spoločnosti **nie je** udelené výlučné právo alebo osobitné právo, alebo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.