

# Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

## 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, požíčavanie 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)

Priemerný počet zamestnancov

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

### 3. 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 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti do 31.12.2016.

## 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, poisťné 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 %
riadiťovacie náklady	5	lineárna	20
otvôr	Individuálne 2-5	lineárna	Individ.50,33,25,20
icentiteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
robný 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
robný 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 nevykonalné 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) Cudzí 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 2016 do 31. decembra 2016.

## Obstáracie ceny

	účet	riadok	Stav			Stav	
		súvahy	k 1.1.2016	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.2016
<b>A neobežný majetok</b>		002	13 003	47 492	0	0	60 495
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	13 003	47 492	0	0	60 495
A samostatné hnutelné veci	022	014	13 003	47 492	0	0	60 495

## Pohyb oprávok, opravných položiek

	účet	súvahy	k 1. 1. 2016	prírastky	úbytky	presuny	k 31. 12. 2016
<b>A neobežný majetok</b>		002	11 782	6 244	0	0	5 538
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	11 782	6 244	0	0	5 538
A.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	11 782	6 244	0	0	5 538

## Pohyb zostatkových cien

	účet	súvahy	k 1. 1. 2016	prírastky	úbytky	presuny	k 31. 12. 2016
<b>A neobežný majetok</b>		002	1 221	0	0	0	42 469
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	1 221	0	0	0	42 469
A.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	1 221	41 248	0	0	42 469

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v lehote splatnosti	22 077	20 039
Pohľadávky po lehote splatnosti	91 440	144 307
<b>Spolu</b>	<b>113 517</b>	<b>164 346</b>

**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 31.12.2015	k 31.12.2016
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>	33 701	43 074
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	72 823	24 055
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>106 524</b>	<b>67 129</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 až 5 rokov	1 717	1 660
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>1 717</b>	<b>1 660</b>

**4. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Stav k 1. januáru	1 742	1 717
Tvorba na ťarchu nákladov	152	153
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-177	-210
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>1 717</b>	<b>1 660</b>

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

**5. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Príjmy budúcich období	0	25
Náklady budúcich období		12 630
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>12 655</b>

**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	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Slovenská republika	519 415	547 882	47 510	5605	8 947	8 476	<b>575 872</b>	<b>561 963</b>
Česká republika	164	27 947	0	0	0	0	<b>164</b>	<b>27 947</b>
iné	0	0					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>519 579</b>	<b>575 829</b>	<b>47 510</b>	<b>5 605</b>	<b>8 947</b>	<b>8 476</b>	<b>576 036</b>	<b>589 910</b>

**2. Kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2015	2016
Realizované kurzové zisky	163	186
Nerealizované kurzové zisky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>163</b>	<b>186</b>

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2015	2016
Nájomné	16 430	15
Prenájmy - refakturované	46 236	38 845
Reklama, inzercie - refakturované	97 042	45 757
Služby ost. - ref.	185 451	224 533
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 024	7 800
Telefon + nájom	790	786
spotreba firma	5 356	3 588
prepravné	1 010	800
Ostatné	4 014	4 777
<b>Spolu</b>	<b>364 353</b>	<b>326 901</b>

**2. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách:

	2015	2016
Realizované kurzové straty	373	515
Nerealizované kurzové straty	0	0
<b>Spolu</b>	<b>373</b>	<b>515</b>

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2015			2015		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	28 790		100,00 %	-4 365		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		6 334	22,00 %		-960	22,00 %
Daňovo uznané náklady	0	0		0	0	0,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 110	1 784	6,20 %	17 704	3 895	-89,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	1	0	-0,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>36 900</u>	<u>8 117</u>	<u>28,20 %</u>	<u>13 340</u>	<u>2 935</u>	<u>-67,23 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b>8 117</b>	<b>28,20 %</b>		<b>2 935</b>	<b>-67,23 %</b>
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>8 117</b>	<b>28,20 %</b>		<b>2 935</b>	<b>-67,23 %</b>

**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 2016 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 31.12.2015	Prírastky	Úbytky (20 672)	Presuny	Stav 31.12.2016
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>	<b>63 635</b>	<b>13 372</b>		<b>-</b>	<b>56 335</b>
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 639</b>
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
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>656</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>656</b>
Zákonný rezervný fond	656	0	0	0	656
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>35 668</b>	<b>20 672</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56 340</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 668	20 672	-	-	56 340
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>20 672</b>	<b>(7 300)</b>	<b>-20 672</b>	<b>0</b>	<b>(7 300)</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisk) za účtovné obdobie 2016 vo výške -7299,89 Eur rozhodlo valné zhromaždenie 30.6.2017 takto.

-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

-strata bude pokrytá zo zisku predchádzajúceho obdobia rok 2015

V Bratislave 30.06.2017