

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2017**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky**

KASAVA spol. s r.o.
Horná trnovská 71 010 01 Žilina, tel. 5964091

IČO: 363 89 307
DIČ: 2021473168
30.6.2017 zrušila sro registráciu DPH

Účtovné obdobie : **ROK 2017**
Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.
Dátum vzniku spoločnosti: 13.12.1999
Predmet činnosti: pohostinská činnosť; SK NACE: 56300

Spoločníci spoločnosti:

Vladimír Nimohaj, r.č. 570914/7620 010 01 Žilina Horná trnovská 71, tel. 0903 533076

Konateľ spoločnosti:

Vladimír Nimohaj, r.č. 570914/7620 010 01 Žilina Horná trnovská 71
Výška vkladu spoločníka: 6 638,78 EUR

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	4	4
2. Mzdové náklady	13307	12906
3. Náklady na soc.zabezp.	3308	3371
4. Sociálne náklady /527/	840	615
Osobné náklady /súč.2-4/	17455	16892

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom B účtovania zásob.

1. Spôsob ocenenia zložiek majetku

A. Spôsob ocenenia zásob

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa par. 25 ods. c Zák. 563/1991 Zb. o účtovníctve obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

B. Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa, boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Použitý systém odpisovania drobného investičného majetku:

- do nákladov na účt 501 – Spotreba materiálu v plnej výške.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania:**

Stav v minulom účtovnom období	BO	PO
Vlastné imanie v tom	-60277	-49221
Základné imanie /411/	6639	6639
Ostatné kapitálové fondy /413/		
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/	60	60
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,441/	19	19
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/	29	29
Neuhradená strata minulých rokov /429/	55968	44438/
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-11056	-10570

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a/ V bežnom roku účtovná jednotka rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídely	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	0
- prídely do zákonného rezervného fondu	0
- prídely na zvýšenie základného imania	
- prídely do štatutárnych fondov	
- prídely do ostatných fondov	
- použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
- dividendy spoločníkov	
- nerozdelený zisk minulých rokov	
- iné rozdelenie zisku	

b/ Účtovná jednotka rozhodla o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata z minulého obdobia spolu z toho:	11530
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
- úhrada straty spoločníkmi	
- úhrada straty znížením základného imania	
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	11530
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	0
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Do lehoty splatn.	Po splatnosti
Pohľadávky z obch.styku	039		
Pohľadávky voči spoloč.	043		
Ostatné pohľadávky	040,044		
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku	047		
Pohľadávky voči spoloč.	051		
Ostatné pohľadávky	054,048		

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti		
Po lehote splatnosti	41	

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky voči spoločníkom		
Záväzky voči zamestnancom	731	
Záväzky zo sociálneho poistenia	310	
Daňové záväzky	-125	
Záväzky z obchodného styku		

4.Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	2708	5
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	958	1551
Peniaze na ceste		

5. Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie:

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	BO	PO
1. Výnosy z bežnej činnosti	49834	33351
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	49834	33351
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	49834	33351

6. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

Druh rezervy – jej označenie	Poč.stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.bež.roka

7. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma v EUR
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	39
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	78
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	78
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	125
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	125
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	-7

8. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb.

V prehľade sú v 1. stĺpci uvedené položky, s odvolaním na príslušné paragrafy zákona 286/92 Zb. o daniach z príjmov, v znení zákona 626/92 Zb. a zákona 124/193 Zb. a zákona 326/193 Zb.

V druhom stĺpci sú uvedené odvolávky na účet v prípadoch, kedy je to možné. Analytický účet je označený A.

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	- 10575,76
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	582 A	
+ zostatková cena majetku trvale vyradeného likvidáciou	551 A	
+ celkové náklady na reprezentáciu	513	
+ výdavky, ktoré nie sú daňovými nákladmi	582 A	45,94
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	
+ DPH, ak bola zúčt. U platiteľa dane do nákladov, okrem prípadov v par.24 ods.2	538 A	
+dobierky daní za predchádzajúce roky /par.23 ods.1/	538 A	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja podľadávk	5xx A	
+ ost.náklady na reklamu nad 1% zo zákl. dane		
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou a predajnou cenou predaného HIM alebo NIM	541 A	
+ zostatková cena darovaného IM	543 A	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	582	
+ celková hodnota poskytnutých darov	543 A	
+ odpis nevymožiteľných pohľadávok	546	
+ tvorba rezerv	574	
- príjmy, ktoré nie sú predmetom dane		
- záporný rozdiel medzi vyúčtovanými účt.odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi		
Základ dane		- 10529,82
Upravený základ dane		- 10529,82

9. Daň z príjmu

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	0,00
Daňová licencia na úhradu	480,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou	480,00
Zostávajúca časť na zápočet	480,00
HV pred zdanením	-10529,82
HV po zdanení	-11009,82