

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

spoločnosti HRASA s. r. o.

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno účtovnej jednotky HRASA s. r. o.
Sídlo Hviezdoslavovo nám. 16, 811 02 Bratislava
Dátum založenia 31.03.2010
Dátum vzniku 21.04.2010

Spoločnosť HRASA s. r. o. bola založená zakladateľskou listinou 31. marca 2010. Do obchodného registra bola zapísaná 21. apríla 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č. 64618/B).

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- pohostinská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	1	12	0	1
2. Stav pracovníkov	1	12	0	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie; dátum schválenia 23.06.2017

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány

Názov orgánu	Meno, priezvisko, (obch. meno) člena
Konateľ	Karol Szász
Dozorná rada	nie

2. Štruktúra spoločníkov

Por. č.	Názov/meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Podiel na hlas. právach	
		v celých €		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
		1.	Karol Szász	5000	5000	100	100
2.							
Spolu		5000	5000	100	100	100	100

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Áno – účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (tzv. going-concern principle).

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by významným spôsobom zmenili vypovedaciu schopnosť predkladanej účtovnej závierky.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

a) Zásoby

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A účtovania zásob.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie, skonto,...), pričom úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala vlastnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame – jednotkové náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady netvorili súčasť vlastných nákladov rovnako ako ani úroky z cudzích zdrojov.

b) Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nevytvorila žiaden dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

d) Náklady budúcich období

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

e) Rezervy

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

f) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahovali daň z pridanej hodnoty. Boli tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy,...) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

g) Prenájom (lízing)

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o operatívnom prenájme.

Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej 1.1.2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli 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 obstarávacía cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Číslo inventárnej karty	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Bar		6	rovnomerne	16,66
Bar		6	rovnomerne	16,66
Kuchynská linka	5	6	rovnomerne	16,66
Stavebná realizácia	6	6	rovnomerne	16,66
Stoly, dvere	7	4	rovnomerne	25
Umývadlo, žľab	8	6	rovnomerne	16,66
Nerezový barový pult	9	6	rovnomerne	16,66
Chladiaci pult	10	6	rovnomerne	16,66
Chladiaci pult	11	6	rovnomerne	16,66
Vitrína Georgia	4	6	Rovnomerne	16,66
Vitrína Georgia	3	6	Rovnomerne	16,66
Bar	2	6	Rovnomerne	16,66
Výrobník ľadu	1	6	rovnomerne	16,66

D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Oceňovanie dlhodobého hmotného majetku:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci BÚO
<i>Samostatne hnuteľné veci</i>	014	40243 €	0 €	0 €	0 €-	55864 €
<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	018	€	0 €	-36249 €	0 €	0 €
Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	93970 €	0 €	-14598 €	0 €	79372 €

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku BÚO	Zostatková hodnota na konci BÚO
Samostatne hnutelné veci	014	40243 €	55864 €

2. Zásoby

Druh zásob	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Materiál</i>	035	602 €	-602 €	€
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	040	€	€	
Zásoby súčet	034	602 €	-602 €	€

3. Pohľadávky

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Pohľadávky z obch. styku</i>	057	10512 €	-10512 €	€
Krátkodobé pohľadávky súčet	053	10512 €	-10512 €	€

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

4. Krátkodobý finančný majetok

Druh krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Peniaze</i>	072	29422 €	-29422 €	€
<i>Účty v bankách</i>	073	86 €	2662 €	2748 €
Finančné účty súčet	071	29508 €	-26760 €	2748 €

Analytická evidencia k účtu 211 – Pokladnica (v súvahe riadok 056 Peniaze):

Označenie účtu	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
211-0 Pokladnica	29422 €	-29422 €	€
211-1 Pokladnica soc. fondu	0€	0	0
211 Pokladnica	29422€	-29422 €	€

5. Významné položky časového rozlíšenia

Druh položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Náklady budúcich období	076	€	€	0 €

Za sledované účtovné obdobie účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období, ktoré predstavujú náklady za telekomunikačné služby.

E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom*	5 000 €
Počet akcií	0 ks
Menovitá hodnota akcie	0 €
Vlastné imanie	-58129 €

*Celá výška základného imania je splatená.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predch. účtovnom období	Hodnota
Účtovný zisk za predch. účtovné obdobie	0 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prídel na zvýšenie základného imania	0 €
Prídel so štatutárnych fondov	0 €
Prídel do ostatných fondov	0 €
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	€
Dividendy	0 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	0 €
Iné rozdelenie zisku	0 €

Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie	080	-137266 €	79137 €	-58129 €
Základné imanie	082	5 000 €	-	5 000 €
Fondy zo zisku súčet	087	737 €	€	737 €
Zákonný rezervný fond	088	0 €	€	0 €

<i>Hosp. výsledok minulých rokov</i>	097	-74756 €	26735 €	-48021 €
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	098	0 €	0 €	0 €
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	099	€	€	€
<i>Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie</i>	100	0 €	€	-15845 €

2. Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	0 €	600 €	€	-	600€	v nasledujúcom ÚO
<i>Rezerva na mzdy a dovolenku + soc.</i>	0 €	-	-	-	0 €	-
<i>Rezerva na odmeny zamestnancom</i>	0 €	-	-	-	0 €	-
<i>Rezerva na náklady a energie a iné služby</i>	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom ÚO
Rezervy celkom	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom ÚO

3. Závazky

Závazky podľa splatnosti:

Druh záväzku	Hodnota
Závazky do lehoty splatnosti	€
Závazky po lehote splatnosti	145618 €

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Závazky z obch. styku	123	Dodávatelia	121720 €	57715 €
Závazky voči spoločníkom a združeniu	130		40341 €	0 €
Závazky voči zamestnancom	131	Mzdy za 12/2014	3871 €	212 €
Závazky zo soc. zabezpečenia	132	Soc. a zdrav. poistenie	2014 €	0 €
Daň. záväzky a dotácie	133	DPH a Daň ...	4746 €	719 €
Ostatné záväzky	135		2583 €	-15 €
Krátkodobé záväzky súčet	122	-	175275€	58631 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky zo soc. fondu	114	Stravné, soc. výpomoc, vzdelanie,..	0 €	0 €
Ost. dlhodobé záväzky	110	Lízingy	0 €	0€
Dlhodobé záväzky súčet	102	-	0 €	0 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa doby splatnosti

Druh záväzku	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Záväzky zo soc. fondu	424 €	0 €
Ost. dlhodobé záväzky	0 €	0 €

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Vývoj záväzkov zo sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	421 €
Tvorba sociálneho fondu	3 €
Čerpanie sociálneho fondu	0 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	424 €

5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Stav na začiatku BÚO	Splatené za ÚO	Stav na konci BÚO
Kontokorentný úver	€	€	€

6. Majetok prenaný formou finančného prenájmu

Druh majetku	Splatnosť do 1 roka Hodnota
Strojové zariadenie	36838 €

F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Tržby za vlastné výrobky a služby	ERP	0 €	215721 €
	Služby	62800 €	7730 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr	€	€

G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Spotrebované náklady	Náklady na materiál a energie	20804 €	118035 €
	Služby	41595 €	104984 €
Osobné náklady	Mzdové náklady	498 €	45201 €
	Náklady na sociálne zabezpečenie	175 €	14911 €
	Sociálne náklady	50 €	4040 €
Dane a poplatky	SOZA, poplatky za letnú terasu	75 €	686 €
Odpisy	Odpisy DHM	12405 €	0 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Manká a škody	0 €	0 €
Náklady na finančnú činnosť	Nákladové úroky	0 €	0 €
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	885 €	2716 €

H. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Prevod teoretickej dane z príjmov na vykázanu daň z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	BÚO	PÚO
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-14885 €	-67287 €
Teoretická daň	0 €	0 €
Daňovo neuznané náklady	€	€
Výnosy nepodliehajúce dani	0 €	0 €
Umorenie daňovej straty	0 €	0 €
Splatná daň	0 €	€
Celková vykázaná daň	960 €	960 €

**J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do
dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Dátum: 04.03.2018

.....
podpis štatutárneho orgánu

Príloha:

NÁZOV FIRMY: HRASA S.R.O. C A S H F L O W k : 12/2017

=====

OZNAČENIE POLOŽKY Čiastka

=====

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účt.obdobia 29 508.39

=====

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti - 122 247.46

=====

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účt.jednotku ako celok -14 883.29

=====

A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 11 238.15

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 12 404.99

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohad.účtov(+-) -1 166.84

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálym aktívam (+-) 0.00

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00

A.1.7. Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitál.účasti (+-) 0.00

A.2. Úpravy obežných aktív - 118 602.32

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+-) 10 663.51

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) - 129 868.04

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) 602.21

A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

=====

B. Investičná činnosť 0.00

=====

B.1. Obstaranie stálych aktív 0.00

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00

B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

B.3. Komplexný prenájom 0.00

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájomu(+) 0.00

B.3.2. Úhrada záväzkov z komplexného prenájomu(-) 0.00

=====

C. Finančná činnosť -46 106.54

=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00
C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00
C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+) 0.00
C.1.4. Zníženie záväzkov z dlhopisov (-) 0.00
C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+) 0.00
C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-) 0.00
