

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

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	24,7	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
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 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.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.03. 2017.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	324751	0	0	0	151828	0	703530
Prírastky	0	0	38883	0	0	0	38883	0	77766
Úbytky	0	0	206703	0	0	0	38883	0	245586
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26970	199981	156931	0	0	0	151828	0	535710
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15505	30943	0	0	0			46448
Prírastky		0	196703	0	0	0			196703
Úbytky		0	206703	0	0	0			206703
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	15505	20943	0	0	0	0	0	36448
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	293808	0	0	0	151828	0	657082
Stav na konci účtovného obdobia	26970	184476	135988	0	0	0	151828	0	499262

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Oprávky									
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

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 spolu je 5377,03 € za rok 2017.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	37009,94

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	17444	-200	17244
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	939	0	939
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18383	-200	18183

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2220	9968
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14543	19983
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16763	29951

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	43667
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	43667
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-43667
Iné	
Spolu	0

b) o rezervách

Názov 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:	1424	2957	1424		2957

b) o rezervách

Názov 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:	1217	1424	1217		1424

c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	450672	450204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	73324	105488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	-260	-260

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	204	983
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	934	746
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	466	1525
Konečný zostatok sociálneho fondu	672	204

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	€	0,00%	06.12.2021	19495	19495	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	794113	750123
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	177368	51071
Čistý obrat celkom	971481	801194

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	176000	50000

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	794113	750123
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	177368	51071
Čistý obrat celkom	971481	801194

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	4480	13835
služby technik PO, BOZP	572	371
ochrana majetku políciou	648	648
telekomunikačné poplatky	1499	1261
údržba software	1319	1559

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	5531	6376
manká a škody	1650	609

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	1126	2597
bankové poplatky	5961	6380
kurzové straty	17	20

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:	25261	x	x	46547	x	x
teoretická daň	x		21	x		22
Daňovo neuznané náklady	7371		21	1754		22
Výnosy nepodliehajúce dani			21	2		22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			21			22
Umorenie daňovej straty	-32632		21	-45824		22
Zmena sadzby dane						
Iné			21			22
Spolu	0		21	2475		22
Splatná daň z príjmov	x	2880	21	x	2880	22
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	2880	21	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, splnutí 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	-43028	43667	86695		0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43667	22381	43667		22381
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	0	43028	0		-43028
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43667	0	0		43667
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0