

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Delikanti s.r.o.
Nám. Hraničiarov 35
851 03 Bratislava
IČO: 46 884 033
DIČ: 20 23 620 511

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť Delikanti s.r.o., zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 84778/B, Deň zápisu: 18.10.2012

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Delikanti s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nám. Hraničiarov 35, 85103, Bratislava V.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Príprava jedál na priamu konzumáciu teplne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloj, ako aj bezmäsitých jedál.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	35
Počet vedúcich zamestnancov	4	3

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 01.03.2017

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Poskytnutá pôžička konateľovi spoločnosti evidovaná na účte 378 001

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	14 669					14 263
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Pôžička konateľovi spoločnosti bola poskytnutá bezúčelovo a bezúročne

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
--	-----------------------	-----------------------

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Spoločnosť eviduje pohľadávky voči spoločníkom, ktore vznikli na základe neoprávnených platieb a sú evidované ako pohľadávky voči spoločníkom

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Pohľadávka voči spoločníkom	4 933	3 839

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtovné zásady a metódy sa riadia ustanoveniami zákona o účtovníctve

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC + náklady spojené s obstaraním
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávacía cena
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	Peniaze v hotovosti vedené v pokladnici a peniaze vedené na bežných účtoch
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	Zmluvy - úroky a poistenie vyplývajúce zo zmlúv boli účtované do nákladových položiek
2. Daň z príjmov - splatná	x	Daňová licencia vo výške 2.880,- € účtovná jednotka presiahla obrát nad 500.000,- €

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky - faktúry z obchodného styku
 Záväzky - voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia
 Záväzky voči spoločníkom pri poskytnutí finančnej výpomoci
 Záväzky voči finančnej správe na dani z príjmu PO a dani z motorových vozidiel za rok 2017
 Záväzky z uzavretých leasingových zmlúv a zmlúv o autokredite
 Záväzky voči spriazneným osobám pri poskytnutí krátkodobej finančnej výpomoci

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Ocenenie záväzkov:

Záväzky z obchodného styku - dodávateľské faktúry + zmluvné vzťahy s dodávateľmi
 Záväzky voči zamestnancom - na základe pracovnoprávných vzťahov
 Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia - zákonom stanovené odvody do príslušných poisťovní z vypočítaných mesačných miezd
 Záväzky na dani z príjmu a dani z pridanej hodnoty
 Záväzky z uzavretých lízingových zmlúv a zmlúv o autokredite na nákup zariadenia, vozidiel a iného majetku
 Záväzky voči spriazneným osobám - finančné výpomoci na základe dohody

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu**Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu**

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nákladné automobily	4 roky	48 mesiacov	rovnomerný odpis
Osobné motorové vozidlá	4 roky	48 mesiacov	rovnomerný odpis
Technické zhodnotenie na prenajatých nehnuteľnostiach	40 rokov		rovnomerný odpis
Gastrozariadenie a ostatný hmotný majetok	6 rokov	72 mesiacov	rovnomerný odpis
Gastrozariadenia a ostatný hmotný majetok	8 rokov	96 mesiacov	rovnomerný odpis

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období**

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Zistenie nesprávneho ocenenia - technického zhodnotenia na prenajatých nehnuteľnostiach - zaúčtované do nedaňových výdavkov a sú súčasťou riadku 100 daňového priznania	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy