

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	GASTROCOOP spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 924 01 Galanta
Dátum založenia účtovnej jednotky	16.03.1992
Dátum vzniku účtovnej jednotky	17.06.1992

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- nákup a predaj potravinárskeho tovaru (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností a hnuteľných vecí

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 3.11.2017.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	13

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),

2. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 3. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 4. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 6. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 7. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 8. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam. V aktuálnom roku nebol dôvod tvoriť opravné položky.

Odpisový plán

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná, alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 a 40 rokov	2,5 a 5%
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25%
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4 a 6 rokov	16,67 a 25%
Inventár	Rovnomerná	6 rokov	16,67%

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	691	131 950	98 225	367	0	231 233
Prírastky		2 640	0			2 640
Úbytky	683	44 900	30 544			76 127
Stav na konci účtovného obdobia	8	89 690	67 681	367	0	157 746
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 985	81 109			146 094
Prírastky		47 142	8 646			14 191
Úbytky		44 900	30 544			25 327
Stav na konci účtovného obdobia		67 227	59 211			126 438
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	691	66 965	17 116	367	0	85 139
Stav na konci účtovného obdobia	8	22 463	8 470	367	0	31 308

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

b) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 682	76 561
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	440 652	718 240
Krátkodobé pohľadávky spolu	510 334	794 801

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

c) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zdaniteľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	10 805	11 413
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	-5 000	-19 037
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-1 219	1 601
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-2 820	-3 574

d) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 196				33 196
Zákonné rezervné fondy	3 319				3 319
Ostatné kapitálové fondy	33 247				33 247
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 490		86 489	4 143	4 144
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 143	31 817		-4 143	31 817
Celkom	160 395	31 817	86 489	0	105 723

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 33 196 Eur (splatené v plnej výške).

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 4 143 EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Časť nerozdeleného zisku bola použitá na vyplatenie podielov na zisku spoločníkom.

Vlastné a cudzie zdroje sú k 31.12.2017 vykázané v pomere 19 : 100.

e) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	11 296	9 109	11 296		9 109
Nevyčerpané dovolenky a poistné	8 576	9 109	8 576		9 109
Audit účtovnej závierky	2 720	0	2 720		0

f) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	110 350	31 078
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	432 985	732 022
Krátkodobé záväzky spolu	543 335	763 100

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 531	10 008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	788	886
Čerpanie sociálneho fondu	302	363
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 017	10 531

h) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	158 605	197 239
Tržby za tovar	4 377 979	4 050 465
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	4 536 584	4 247 704

i) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	260 353	288 060
Refakturácie nákladov	259 390	285 822
Prijaté náhrady	0	0
Ostatné	963	2 238

j) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	51 904	86 927
Distribučné náklady	712	5 016
Reklama a inzercia	3 725	9 650
Nájomné	8 829	22 637
Marketingové služby	20 000	17 512
Ostatné služby	18 638	32 112
Ostatné položky prevádzkových nákladov	260 450	222 979
Refakturácie nákladov	258 080	215 356
Dar	0	4 898
Poistné	2 366	2 664
Ostatné	4	61
Finančné náklady – bankové poplatky	646	1 563

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>		<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>	
	<i>celkom</i>	<i>spriaznené osoby</i>	<i>celkom</i>	<i>spriaznené osoby</i>
<i>Z ručenia</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 500 000</i>	<i>2 500 000</i>

b) Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

c) Účtovná jednotka neviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.