

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO:36544221

DIČ:2021596005

I. Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno:	HB TRADE, spol. s r.o.
Sídlo:	Nitra, Coborihu 1, 949 01

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

Pohostinská činnosť – dňom 20.11.2018 bolo oprávnenie zaniknuté

Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov, bezmäsitých jedál a príloh.

(2)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	25.06.2018	
(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek			
ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	
a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka			
Meno :			
Sídlo :			

b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)			
Meno :			
Sídlo :			

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)			

d) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou	ÁNO		NIE	X
ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22	ÁNO	X	NIE	
Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ	§ 22 ods.8			
Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ	§ 22 ods.10 a 12			

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	BO	17
		PO	18

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO
Žiadne záruky v iných spoločnostiach			

konatelia -

1. **Ing. Binh Duong Thanh, PhD** - koná v mene spoločnosti samostatne
2. **Nguyen Van Thai** – koná v mene spoločnosti spolu a s konateľom Ing. Binh Duong Thanh, PhD
3. **Duc Manh Phung** – koná v mene spoločnosti spolu a s konateľom Ing. Binh Duong Thanh, PhD.
4. **Hong Nguyen Van** - koná v mene spoločnosti spolu a s konateľom Ing. Binh Duong Thanh, PhD (od 16.01.2018)

Spoločníci obchodnej spoločnosti:

1. **Ing. Binh Duong Thanh, PhD.** – výška vkladu 5312,- EUR – 80 % podiel na ZI
2. **Honh Nguyen Van** – výška vkladu 1328,- EUR – 20 % podiel na ZI (od 16.01.2018)

b) Pôžičky poskytnuté od člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1.Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
Ing. Binh Duong Thanh	konateľ	0%	70.260	
2.Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
3.Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
Ing. Binh Duong Thanh	konateľ	0%	50.000	

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

Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO
žiadne			

III. Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	X
	Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:		
			Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(3)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti
-----	--

a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	
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	

v UO bol obstaraný DHIM v sume 9250,- EUR obstarávacou cenou.

v UO boli obstarané zásoby materiálu v sume 674790,- EUR obstarávacou cenou

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Stav hotovosti – peňažné prostriedky v menovitej hodnote k 31.12.2018 53385,- EUR

Stav na bežnom účte v banke v menovitej hodnote k 31.12.2018 28272,- EUR

stav pohľadávok z obchodného styku pri vzniku v UO v menovitej hodnote 94985,- EUR, k 31.12.2018 stav pohľadávok v MH 23213,- EUR

stav záväzkov z obchodného styku pri vzniku v UO v menovitej hodnote 1122001,- EUR, k 31.12.2018 stav záväzkov z obchodného styku v MH 42858,- EUR

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO:36544221

DIČ:2021596005

Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. Zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	X

V UO bol prevedený podiel na ZI v reálnej hodnote od spoločníka Dang Le Hai na nového spoločníka Hong Nguyen Van v sume 1328,- EUR

Spoločnosť neviduje cenné papiere, deriváty.

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	X

K 31.12.2018 spoločnosť eviduje stav zásob v celkovej sume 18515,- EUR.

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota)sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

K 31.12.2018 spoločnosť vykazuje NBO na nájomnom za 1/2019 v sume 2197,- EUR

NBO na prevádzkových nákladoch za 1/2019 v sume 335,- EUR

NBO na marketingových poplatkoch za 1/2019 v sume 98,- EUR

NBO na poistení majetku a zodp. za škody za 2019 v sume 606,- EUR

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku	
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia
Opravná položka k zásobám	Odborným odhadom
Opravná položka.....	
c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv	

Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie	35,2% z nevyčerpaných dovolení	

UJ neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam ani zásobám. Netvorila rezervy.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy					
Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.					
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú					X
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú					
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :				2400,-eur	X
Samostatné hnuiteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:				1700,-eur	X
AKTUALNY ZOZNAM NEODPISANEHO DHIM k 31.12.2018					
Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
DHM – mrežové dvere	2	6	X		
DHM – elektrický konvektomat	2	6	X		
DHM – indukčný wok stolný	2	6	X		
Vzduchotechnika – odsávač pár	3	8	X		
Odsávač pár	3	8	X		
Pultová umývačka riadu	2	6	X		
Barová zostava	2	6	X		
Automobil Audi Q7	1	4	X		
Nábytok – zostava do reštaurácie	2	6	X		
Stolná indukcia WOK	2	6	X		
Stolná indukcia WOK	2	6	X		
Automobil VW Crafter	1	4	X		
Reštauračný nábytok	2	6	X		

Odpisy DHM sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovanie sa začalo v mesiaci zaradenia DHM do používania. Zakúpený DHM sa oceňuje obstarávacou cenou. Súhrn DHM k 31.12.2018 je 226.167,- EUR oprávky 190.386,- EUR zostatková suma 35.781,- EUR

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie		BO	PO
žiadne			

Žiadne dotácie spoločnosť neviduje.

(4) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelení zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.			
Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie
žiadne			

Významné chyby minulých účtovných období v bežnom období, ktoré by ovplyvnilo zisk alebo stratu minulých rokov nie sú účtované.

Chyba je evidovaná v účtovaní pôžičky v UO. 2017 - účet 365100 v sume 4200,- EUR, po zistení bola následne zaúčtovaná 365100/379200. Uvedená účtovná operácia v UO 2018 neovplyvnila VH.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

V súvahe sa nevykazuje **goodwill alebo záporný goodwill**.

V UO 2017 bola vykázaná účtovná strata vo výške 9352,- EUR, ktorá bola rozhodnutím VZ vykrytá nerozdeleným ziskom z minulých rokov. Zostatok na účte zisku z minulých rokov je vykázaný v sume 13842,- EUR.

V tomto UO 2018 je vykázaný čistý účtovný zisk v sume 5624,- EUR.

(1) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

V súvahe sa nevykazujú žiadne deriváty, záložné práva

(2) Informácie o záväzkoch		
a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	BO	PO
	0	0
b) Celková suma zabezpečených záväzkov		
Opis a spôsob zabezpečenia:	BO	PO
Záložné právo	0	0

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO:36544221

DIČ:2021596005

Inak zabezpečené.....		
Inak zabezpečené.....		
Iné		

(3) **Informácie o vlastných akciách:**

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie

(4)	Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka	BO	vytvorila		nevytvorila	X
		PO	vytvorila		nevytvorila	X

Spoločnosť v UO 2018 netvorila kapitálový fond.

(5)	Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah – spoločnosť nemala žiadne výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, nevykazovala žiadne škody z dôvodu živelných pohrôm			
	Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	BO	PO
	žiadne			

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, neposkytuje záruky na úvery, neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, neeviduje podsúvahové účty,

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

Neboli žiadne udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát		
a)	pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku	
b)	dôvody pre zmenu výšky rezerv	
c)	dôvody pre zmenu výšky opravných položiek	

d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,		
e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti,		
f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,		
g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ		
h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov		
i) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,		
j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma		
k) získanie alebo odobratie licencií , iných povolení.		

VII. Ostatné informácie

V spoločnosti vznikli kontrolované transakcie závislých osôb – konateľ Ing. Binh Duong Thanh, PhD. je závislou osobou ku spoločnostiam:

BTR TRADE, spol. s.r.o. ,s ktorou spoločnosť HB TRADE, spol.s r.o. prevádza transferové transakcie – predáva materiál ,

PANDA ZM s.r.o. – prepojená firma so SEPTWOLVES, s.r.o. – ktorá je spoločníkom v PANDA ZM - prevádza transferové transakcie – HB TRADE, spol. s r.o. predáva materiál,

DIAMOND BEAUTY, s.r.o. –.transferová transakcia závislých osôb – HB TRADE, spol. s r.o. predáva výrobky – obedy,

Hong Nguyen Van – SZČO, ktorý je konateľom s.r.o. HB TRADE, spol. s.r.o. – prevádza transferové transakcie – HB TRADE, spol. s r.o. predáva výrobky – obedy

PANDA INN, s.r.o. – transferová transakcia - prenajíma spoločnosti HB TRADE, spol. s r.o. prevádzkové priestory a refakturuje energie.

Nie je žiadna informácia o udelení výlučného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Uvádzané číselné údaje sú v celých eurách