

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Top-Relax,s.r.o., Rybníková 16, 917 01 Trnava, IČO: 36836061, IČ DPH: SK2022445656;
20662/T zastúpená Jozefom Svátkom

Zapísaný: OR Okr. Súdu v Trnave, odd.: SRO,vložka č.:

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Top-Relax,s.r.o., Rybníková 16, 917 01 Trnava, IČO: 36836061, IČ DPH: SK2022445656;
20662/T zastúpená Jozefom Svátkom

Zapísaný: OR Okr. Súdu v Trnave, odd.: SRO,vložka č.:

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: TOP-RELAX s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Rybníková 16, 91701, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- pohostinská činnosť,
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál,
- maloobchod s potravinárskym tovarom, potrebami pre domácnosť, hygienickým tovarom, kozmetickými výrobkami, pracími, čistiacimi a saponátovými výrobkami,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	130	100
Počet vedúcich zamestnancov		

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.03.2017

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

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka aplikuje účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité pre posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. V roku 2017 účtovná jednotka nezmenila tieto účtovné zásady a účtovné metódy.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená v súlade s podmienkou nepretržitého pokračovania v činnosť účtovnej jednotky.

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

☒ Áno

☐ Nie

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	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzatí		
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	

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) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

Účtovná jednotka ku 31.12.2018 zistila, že faktúry voči sp. Arios-Personálne služby,s.r.o. presiahli splatnosť 360 a viac dní. Pri dvoch pohľadávkach sme tvorili opravné položky do výšky 100% a tieto pohľadávky boli i odpísané. K zvyšným pohľadávkam sme tvorili opravné položky do výšky 50% z ich MH, v súlade s §20/14 zákona o dani z príjmov.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tvorba OP k pohľadávkam ARIOS (2015672)		2 992	4 190	7 182	
Tvorba OP k pohľadávkam ARIOS (2015715)		826	4 135	4 961	
Tvorba OP k pohľadávkam ARIOS (2016049)		674	1 349		
Tvorba OP k pohľadávkam ARIOS (20160115)		416	833		
Tvorba OP k pohľadávkam ARIOS (20160174)		370	741		
Tvorba OP k pohľadávkam AQUA-RELAX (2016685)		1 157		1 157	

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 vyčíslívaní 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
Automobily	4 roky		rovnomerná metóda odpisovania, ÚO = DO
Konvektomaty, iné zariadenia do kuchyne	6 rokov		rovnomerná metóda odpisovania, ÚO = DO
Klimatizácie	8 rokov		rovnomerná metóda odpisovania, ÚO = DO