

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO			3	6	1	8	4	9	6	9

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: GERA, spol. s.r.o., Hlavná 92, 040 01 Košice

Deň vzniku: 24.6.1998

Opis hosp. činnosti: prevažná činnosť spoločnosti sú reštauračné služby

Priemerný počet zamestnancov:

Spoločnosť má k 31.12.2018 štyroch zamestnancov pracujúcich na dohody.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,8	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/202Z.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená 30.4.2018.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

- neuvádza sa

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- rozpracované v časti E až P

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO	3	6	1	8	4	9	6	9		

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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.

Dlhodobý majetok je odpisovaný rovnomerne podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Výrobník ľadu	6 rokov	1/6	Rovnomerne
Technické zhodnotenie budovy	20 rokov	1/20	Rovnomerne
Prístavba	12 rokov	1/12	Rovnomerne

Cenné papiere

Podnik nevlastnil v roku 2018 žiadne cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásoby

Podnik nakupoval zásoby, pri účtovaní zásob postupoval podľa postupov účtovania spôsobom B účtovania. Nakupované zásoby boli ocenené obstarávacou cenou. Zásoby vlastnou výrobou podnik počas roka netvoril.

Zákazková výroba

Podnik nemá zákazkovú výrobu.

Rezervy

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.

Deriváty

Podnik nemá žiadne deriváty.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2018 zaradený žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO	3	6	1	8	4	9	6	9		

Prehľad pohybu majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt. pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		35 797	78 935						114 732
Prírastky									
Úbytky			20 862						20 862
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		35 797	58 073						93 870
Oprávkový									
Stav na začiatku účt. obdobia		8 887	59 732						68 619
Prírastky		2 218	286						2 504
Úbytky			20 862						20 862
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		11 105	39 156						50 261
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		26 910	19 203						46 113
Stav na konci účt. obdobia		24 693	18 917						43 610

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO	3	6	1	8	4	9	6	9		

Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá k 31.12.2018 žiadny dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2018 zásoby tovaru vo výške 4 256,- Eur a zásoby materiálu vo výške 353,- Eur.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2018 krátkodobé pohľadávky vo výške 4 193,- Eur splatné do jedného roka. Na pohľadávky nie sú tvorené opravné položky.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 186		4 186
Iné pohľadávky	7		7
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 193		4 193

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO			3	6	1	8	4	9	6	9

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Podrobnejšie členenie finančných účtov je v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 712	34 882
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	187	769
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30 899	35 651

Finančný prenájom

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie zisku /straty/ z predch. roka

Účtovná jednotka v roku 2017 vykázala hosp. výsledok – stratu vo výške 28.661,- Eur po zaúčtovaní dane z príjmov.

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO	3	6	1	8	4	9	6	9		

Rozdelenie účtovnej straty dosiahnutej za rok 2017 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 28 661
	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty z rezervného fondu	0
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Úhrada straty znížením ZI	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	- 28 661
Iná úhrada straty	0
Spolu	-28 661

Rezervy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 778	74 165
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 778	74 165
Krátkodobé záväzky spolu	45 278	28 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 278	28 609
Záväzky po lehote splatnosti	43 507	15 045

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 719	1 610
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59	109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	59	109
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 778	1 719

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO			3	6	1	8	4	9	6	9

Odložená daň

Spoločnosť neúčtuje o tejto dani, nakoľko nemá túto povinnosť.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka v roku 2018 nevydala žiadne dlhopisy

Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2018 žiadne bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2018 výnosy z hosp. činnosti vo výške 100 602,- Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	90 304	68 293
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 298	0
Čistý obrat celkom	100 602	68 293

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch sú v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby:	43 466	20 907
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	43 466	20 907
nájom, prenájom	11 952	6 970
reklama	13 810	0
upratovanie	15 517	9 905
Ostatné služby	2 187	4 032
Finančné náklady:	343	1 123
nákladové úroky	0	41
kurzové straty	0	0
bankové poplatky	343	1 082

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO	3	6	1	8	4	9	6	9		

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka za rok 2018 vykázala stratu vo výške 20.021,- Eur po zdanení.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-20 021	x	x	-27 701	x	x
teoretická daň	X	-4 204	21	X	-5 817	21
Daňovo neuznané náklady	12 171	2 556	21	0	0	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu	-7 850	0	21	-27 701	0	21
Zápočet daňovej licencie z min. období						
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	960	21
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	960	

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO		3	6	1	8	4	9	6	9	

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o zmenách vlastného imania sú rozpísané v nasledujúcich tabuľkách.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		72 446			72 446
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	437				437
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 414				5 414
Neuhradená strata minulých rokov		-28 661			-28 661
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-28 661	-20 021		-28 661	-20 021
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

DIČ	2	0	2	1	4	1	1	1	2	8
IČO			3	6	1	8	4	9	6	9

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	437				437
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	158	9 341	4 085		5 414
Neuhradená strata minulých rokov	-4 085			-4 085	
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	9 341	-28 661		9 341	-28 661
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					