

# Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**Kabinet Dr. Caligariho s.r.o.**, Riazanská 42, 831 03 Bratislava  
IČO: 35 964 111

Spoločnosť Kabinet Dr. Caligariho s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.10.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 19.11.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro. , vložka 38274/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti autora
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, požíčovanie a predaj nahraných zvukových a zvukovo-obrazových záznamov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

Priemerný počet zamestnancov v TPP Spoločnosti v roku 2020 boli 2 na TPP a 1 na dohodu.

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.06.2018.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán            konateľ Martin Hájek

Spoločníci:                 Martin Hájek

## INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od svojho založenia nezmenila a je takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
Martin Hájek	6639	100	100

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nie je v konsolidovanom celku.

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### (b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
riadiťovacie náklady	5	lineárna	20
otvôr	Individuálne 2-5	lineárna	Individ.50,33,25,20
iceneiteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
robny dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
opravné prostriedky	4	degresívna	16 až 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(f) 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.

**(g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť nevykazuje.

**(i) Prenájom (lízing)**

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

**(j) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**(k) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

Obstáravacie ceny

	účet	riadok	Stav			presuny	Stav
		súvahy	k 1.1.2020	prírastky	úbytky		k 31.12.2020
<b>A neobežný majetok</b>		002	113 582	16 798	47 114	0	83 266
A.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
A.I.4 oceniteľné práva	014	006	0	0	0	0	0
A.II dlhodobý hmotný majetok		011	113 582	16 798	47 114	0	83 266
A samostatné hnutelné veci	022	014	113 582	12 083	47 114	0	78 551

Pohyb oprávok, opravných položiek

	účet	súvahy	k 1. 1. 2020	prírastky	úbytky	presuny	k 31. 12. 2020
<b>A neobežný majetok</b>		002	82 876	12 331	0	0	95 207
A.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
A.I.4 oceniteľné práva	014	006	0	0	0	0	0
A.II dlhodobý hmotný majetok		013	82 876	12 331	0	0	95 207
A.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	82 876	12 331	0	0	95 207

Pohyb zostatkových cien

	účet	súvahy	k 1. 1. 2020	prírastky	úbytky	presuny	k 31. 12. 2020
<b>A neobežný majetok</b>		002	30 706	30 706	-33 005	0	28 407
A.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
A.I.4 oceniteľné práva	014	006	0	0	0	0	0
A.II dlhodobý hmotný majetok		013	30 706	30 706	-33 005	0	28 407
A.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	30 706	30 706	-33 005	0	28 407

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť má bezúročnú pôžičku od spoločníka vo výške 26000 Eur. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

**2. Rezervy**

Spoločnosť rezervy v roku 2020 netvorila.

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
<b>Závazky do lehoty splatnosti</b>	34 895	26 773
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	75 973	25 177
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>110 868</b>	<b>51 950</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Stav k 1. januáru	1 921	804
Tvorba na ťarchu nákladov	153	150
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-1 270	-18
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>804</b>	<b>936</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov z miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov .

**5. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	1 482	383
<b>Spolu</b>	<b>1 482</b>	<b>383</b>

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	služby		tovar		požičovné		Spolu	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Slovenská republika	684 533	488 966	22 231	3 873	19 227	20 459	<b>725 991</b>	<b>513 298</b>
krajiny EÚ	3 000	240	0	0	0	0	<b>3 000</b>	<b>240</b>
COVID	0	1 200	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>1 200</b>
predaj DNaHM	0	17 167	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>17 167</b>
iné	0	3 498					<b>0</b>	<b>3 498</b>
<b>Spolu</b>	<b>687 533</b>	<b>511 071</b>	<b>22 231</b>	<b>3 873</b>	<b>19 227</b>	<b>20 459</b>	<b>728 991</b>	<b>535 403</b>

**2. Kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2019	2020
Realizované kurzové zisky	23	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>23</b>	<b>0</b>

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2019	2020
Nájomné	24 256	33 209
Prenájmy - refakturované	19 529	30 080
Reklama, inzercie - refakturované	89 900	519
Služby ost. - ref.	63 783	7 440
Právne, ekonomické, marketing	15 654	10 063
Telefon	1 039	1 207
spotreba firma	5 190	5 314
prepravné, sl.auta	7 047	4 597
rekvizitárske služby	222 714	202 837
Ostatné	5 729	0
<b>Spolu</b>	<b>454 841</b>	<b>295 266</b>

**2. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách:

	2019	2020
Realizované kurzové straty	49	241
Nerealizované kurzové straty	0	0
<b>Spolu</b>	<b>49</b>	<b>241</b>

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2019			2020		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	32 445		100,00 %	13 459		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		6 813	21,00 %		2 826	21,00 %
Daňovo uznané náklady	-10 714	-2 250		-21 869	-4 592	-34,12 %
Daňovo neuznané náklady	38 780	8 144	25,10 %	36 474	7 660	56,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>60 511</u>	<u>14 956</u>	<u>46,10 %</u>	<u>28 064</u>	<u>5 893</u>	<u>43,79 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b>14 956</b>	<b>46,10 %</b>		<b>5 893</b>	<b>43,79 %</b>
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>14 956</b>	<b>46,10 %</b>		<b>5 893</b>	<b>43,79 %</b>

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

**K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>	<b>112 451</b>	<b>27 302</b>	<b>(19 737)</b>	<b>-</b>	<b>120 016</b>
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 639</b>
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>656</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>656</b>
Zákonný rezervný fond	656	0	0	0	656
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>85 419</b>	<b>19 737</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105 156</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	85 419	19 737	-	-	105 156
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>19 737</b>	<b>7 565</b>	<b>-19 737</b>	<b>0</b>	<b>7 565</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisk) za účtovné obdobie 2020 vo výške 7.565,74 Eur rozhodlo valné zhromaždenie 29.03.2021 takto.

-povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve

-zisk bude preúčtovaný na účet zisku minulých období.

V Bratislave 28.03.2021