

**POZNÁMKY  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

**spoločnosti GASTRO ROKA , s.r.o.**

Zostavenej ku dňu: 31.12.2020

## A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky** GASTRO ROKA, s. r. o.  
**Sídlo** Hviezdoslavovo nám. 16, 811 02 Bratislava  
**Dátum založenia** 12.05.2009  
**Dátum vzniku** 09.06.2009

Spoločnosť GASTRO ROKA, s. r. o. bola založená zakladateľskou zmluvou 12. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 09. júna 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č. 58782/B).

### 2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností ( realitná činnosť )
- služby pohostinstiev

### 3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	0	0	0	0
2. Stav pracovníkov	0	0	0	0

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

### 5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie

**Dátum schválenia:** 28.07.2020

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

**1. Štatutárne, dozorné a iné orgány**

Názov orgánu	Meno, priezvisko, (obch. meno) člena
Konateľ	Robert Amort

**2. Štruktúra spoločníkov**

Por. č.	Názov/meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Podiel na hlas. právach	
		v celých €		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
		1.	Robert Amort	4000	4000	80	80
2.	Karol Szász	1000	1000	20	20	20	20
	Spolu	5000	5000	100	100	100	100

**C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Áno – účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (tzv. going-concern principle).

**2. Zmeny účtovných zásad a metód**

V priebehu sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by významným spôsobom zmenili vypovedaciu schopnosť predkladanej účtovnej závierky.

**3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**a) Zásoby**

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A účtovania zásob.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie, skonto,...), pričom úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala vlastnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame – jednotkové náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady netvorili súčasť vlastných nákladov rovnako ako ani úroky z cudzích zdrojov.

#### ***b) Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky***

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.

#### ***c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok***

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nevytvorila žiaden dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

#### ***d) Náklady budúcich období***

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

#### ***e) Rezervy***

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### ***f) Výnosy***

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

#### ***g) Prenájom (lízing)***

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o operatívnom prenájme.

Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej 1.1.2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

### **4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli 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 je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Číslo inventárnej karty	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Ladostroj	3	6	rovnomerne	16,66
Pec na pizzu	4	12	rovnomerne	8,33
Konvektomat	5	6	rovnomerne	16,66
TOYOTA	6	4	rovnomerne	25
Konvektomat	7	6	rovnomerne	16,66
Projekt	8	5	rovnomerne	20

#### **D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

##### **1. Dlhodobý hmotný majetok**

Oceňovanie dlhodobého hmotného majetku:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci BÚO
<i>Samostatne hnuteľné veci</i>	014	26153		12870	-	13283 €
<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	018	61238				61238
Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	212004		29725		182279 €

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku BÚO	Zostatková hodnota na konci BÚO
Samostatne hnuteľné veci	014	26153 €	13283 €

##### **2. Zásoby**

Druh zásob	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Materiál</i>	035	6850 €	-261€	6589 €
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	040	3078 €	68112 €	71190 €
Zásoby súčet	034	9667 €	68112€	77779 €

### 3. Pohľadávky

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Pohľadávky z obch. styku</i>	057	733 €	€	733 €
Krátkodobé pohľadávky súčet	053	948 €	-174 €	774 €

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

### 4. Krátkodobý finančný majetok

Druh krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Peniaze</i>	072	85670 €	6865€	92535 €
<i>Účty v bankách</i>	073	10237€	-9992€	245 €
Finančné účty súčet	071	95907€	-3097€	92810 €

Analytická evidencia k účtu 211 – Pokladnica (v súvahe riadok 056 Peniaze):

Označenie účtu	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
211-0 Pokladnica	85670 €	6865 €	92535 €
211-1 Pokladnica soc. fondu	0€	0	0
211 Pokladnica	85670 €	6865€	92535 €

## 5. Významné položky časového rozlíšenia

Druh položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Náklady budúcich období	076	167 €	1333€	1500 €

Za sledované účtovné obdobie účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období, ktoré predstavujú náklady za telekomunikačné služby.

## E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

### 1. Vlastné imanie

Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom*	5000 €
Počet akcií	0 ks
Menovitá hodnota akcie	0 €
Vlastné imanie	311118 €

\*Celá výška základného imania je splatená.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predch. účtovnom období	Hodnota
Účtovný zisk za predch. účtovné obdobie	76685 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prídel na zvýšenie základného imania	0 €
Prídel so štatutárnych fondov	0 €
Prídel do ostatných fondov	0 €
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	€
Dividendy	0 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	260947€
Iné rozdelenie zisku	0 €

Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie	080	266446 €	44672 €	311118 €
Základné imanie	082	5000 €	-	5000 €
Fondy zo zisku súčet	087	500 €	€	500 €
Zákonný rezervný fond	088	500 €	€	500 €

<i>Hosp. výsledok minulých rokov</i>	097	184261 €	76686 €	260947 €
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	098	184261 €	76686 €	260947 €
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	099	€	€	€
<i>Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie</i>	100	76685 €	-32014 €	44671 €

## 2. Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	€	€	€	-	€	v nasledujúcom ÚO
<i>Rezerva na mzdy a dovolenku + soc.</i>	0 €	-	-	-	0 €	-
<i>Rezerva na odmeny zamestnancom</i>	0 €	-	-	-	0 €	-
<i>Rezerva na náklady a energie a iné služby</i>	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom ÚO
Rezervy celkom	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom ÚO

## 3. Záväzky

Záväzky podľa splatnosti:

Druh záväzku	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	0 €
Záväzky po lehote splatnosti	0 €

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky z obch. styku	123	Dodávatelia	14290 €	41159 €
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		-76289 €	-61944 €
Záväzky voči zamestnancom	131		0 €	0 €
Záväzky zo soc. zabezpečenia	132		507 €	407 €
Daň. záväzky a dotácie	133	DPH a Daň zo mzdy	16771 €	13606 €
Ostatné záväzky	135		11563 €	48 €
Krátkodobé záväzky súčet	122	-	-33158 €	-6724 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky zo soc. fondu	114	Stravné, soc. výpomoc, vzdelanie,..	66 €	66 €
Ost. dlhodobé záväzky	110	Lízingy	€	€
Dlhodobé záväzky súčet	102	-	66 €	66 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa doby splatnosti

Druh záväzku	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Záväzky zo soc. fondu	66 €	66 €
Ost. dlhodobé záväzky	0 €	0 €

#### 4. Záväzky zo sociálneho fondu

Vývoj záväzkov zo sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	66 €
Tvorba sociálneho fondu	0 €
Čerpanie sociálneho fondu	0 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	66 €

#### 5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Stav k min.obd.	Splatené za ÚO	Stav k akt.obd.
Kontokorentný úver	5920 €	1696€	4224 €

#### 6. Majetok prenaný formou finančného prenájmu

Druh majetku	Splatnosť do 1 roka Hodnota
Strojové zariadenie	0 €

### *F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch*

Druh výnosov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Tržby za vlastné výrobky a služby	ERP	371044€	325672 €
	Služby	29049 €	335446 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr	€	€

### *G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch*

Druh nákladov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Spotrebované náklady	Náklady na materiál a energie	147361 €	259825 €
	Služby	131850 €	214514 €
Osobné náklady	Mzdové náklady	14063 €	35257 €
	Náklady na sociálne zabezpečenie	4915 €	11955 €
	Sociálne náklady	0 €	43 €
Dane a poplatky	SOZA, poplatky za letnú terasu	€	€
Odpisy	Odpisy DHM	38529 €	33185 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Manká a škody	€	€
Náklady na finančnú činnosť	Nákladové úroky	€	€
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2653€	5335 €

### ***H. Informácie k údajom o daniach z príjmov***

Prevod teoretickej dane z príjmov na vykázanú daň z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	BÚO	PÚO
Výsledok hospodárenia pred zdanením	57058 €	97859 €
Teoretická daň	0 €	0 €
Daňovo neuznané náklady	1430 €	2967 €
Výnosy nepodliehajúce dani	0 €	0 €
Umorenie daňovej straty	0 €	0 €
Splatná daň	12387 €	21174 €
Celková vykázaná daň	12387 €	21174 €

**J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do  
dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Dátum: 23.05.2021

.....  
*podpis štatutárneho orgánu*

**Príloha:**

NÁZOV FIRMY: GASTRO ROKA, SRO C A S H F L O W k : 12/2020

=====

OZNAČENIE POLOŽKY čiastka

=====

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účet.obdobia 95 907.16

=====

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti 20 741.54

=====

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účt.jednotku ako celok 57 056.74

=====

A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 31 063.37

-----

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 38 528.59

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohad.účov (+-) -6 741.62

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálym aktívam (+) - 723.60

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00

A.1.7. Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitál.účasti (+-) 0.00

-----

A.2. Úpravy obežných aktív -67 378.57

-----

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+-) -67 937.48

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) 558.91

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) 0.00

A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

=====

B. Investičná činnosť -3 979.20

=====

B.1. Obstaranie stálych aktív -8 079.20

-----

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) -8 079.20

B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

-----

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

-----

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00

B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

-----

B.3. Komplexný prenájom 4 100.00

-----

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 4 100.00

B.3.2. Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu(-) 0.00

=====

C. Finančná činnosť 14 344.91

=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00

-----

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00

C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00

C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+) 0.00

C.1.4. Zníženie záväzkov z dlhopisov (-) 0.00

C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+) 0.00

C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-) 0.00

-----