

Poznámky Úč MÚJ 14 - 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

#### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/202Z.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

#### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená 02.11.2020.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

#### 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

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

jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

#### 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 2020 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

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

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2020 zaradený žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Prehľad pohybu hmotného 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	58 073						93 870
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		35 797	58 073						93 870
Oprávkový									
Stav na začiatku účt. obdobia		13 323	39 156						52 479
Prírastky		1 556							1 556
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		14 879	39 156						54 035
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		22 473	18 917						41 390
Stav na konci účt. obdobia		20 918	18 917						39 835

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

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

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		35 797	58 073						93 870
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		35 797	58 073						93 870
Oprávkavy									
Stav na začiatku účt. obdobia		11 105	39 156						50 261
Prírastky		2 218							2 218
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		13 323	39 156						52 479
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		24 693	18 917						43 610
Stav na konci účt. obdobia		22 473	18 917						41 390

Poznámky Úč MÚJ 14 - 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 31.12.2020 žiadny dlhodobý finančný majetok.

#### Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2020 zásoby surovín vo výške 3.499,- Eur.

#### Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

#### Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2020 krátkodobé pohľadávky vo výške 3 080,- 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		136	136
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 944		2 944
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 944</b>	<b>136</b>	<b>1 308</b>

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

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

### Dotácie

Účtovná jednotka v roku 2020 účtovala o štátnych dotáciách z dôvodu postihnutia spoločnosti koronakrízou. Druhy dotácií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia na zamestnancov	1 326	0
Dotácia na pokles tržieb v oblasti cestovného ruchu	1 588	0
Dotácia na nájom	2 374	0
<b>Spolu</b>	<b>5 288</b>	<b>0</b>

### Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami 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	5 306	10 938
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	184	494
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 490</b>	<b>11 432</b>

### Finančný prenájom

Účtovná jednotka k 31.12.2020 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájomu.

### Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

### Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

### Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2020 náklady budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>145</b>
poistenie majetku	0	124
tel. poplatky	0	21

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

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

## 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 2019 vykázala hosp. výsledok – stratu vo výške 26.934,- Eur po zaúčtovaní dane z príjmov.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>- 26 934</b>
	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	- 26 934
Iná úhrada straty	0
<b>Spolu</b>	<b>- 26 934</b>

### Rezervy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Závázky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 828</b>	<b>1 812</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 828	1 812
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>64 615</b>	<b>47 961</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64 615	47 961
Záväzky po lehote splatnosti	28 064	45 946

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

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

### 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 812</b>	<b>1 778</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10	34
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10</b>	<b>34</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 828</b>	<b>1 812</b>

### Odložená daň

Spoločnosť neučtuje o tejto dani, nakoľko nemá túto povinnosť.

### Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka v roku 2020 nevydala žiadne dlhopisy

### Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2020 žiadne bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci.

### H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2020 výnosy z hosp. činnosti vo výške 46 906,- Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	39 317	46 488
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 589	2 603
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>46 906</b>	<b>49 091</b>

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

## 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
<b>Náklady na poskytnuté služby:</b>	<b>15 021</b>	<b>18 282</b>
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:	15 021	18 282
nájom, prenájom	11 952	11 952
reklama	0	3 219
upratovanie	0	1 282
vedenie účtovníctva	706	668
Ostatné služby	2 363	1 161
<b>Finančné náklady:</b>	<b>659</b>	<b>555</b>
nákladové úroky	0	0
kurzové straty	0	0
bankové poplatky	659	555

## J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka za rok 2020 vykázala daňovú stratu vo výške 21.322,- Eur.

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:	-23 859	x	x	-26 934	x	x
teoretická daň	X	-3 579	15	X	-5 656	21
Daňovo neuznané náklady	16 207	2 431	15	26 948	5 659	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 670	-2 051	15	-160	-33	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	15	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0	15	0	0	21
Spolu	-21 322	-3 199	15	-146	0	21
Zápočet daňovej licencie z min. období						
Splatná daň z príjmov	x	0	15	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0	15	x	0	21

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

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 začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	-48 682	-26 934			-75 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-26 934	-23 859		-26 934	-23 859
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		72 446			72 446
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	5 414				5 414
Neuhradená strata minulých rokov	-28 661	-20 021			-48 682
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	-20 021	-26 934		-20 021	-26 934
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					