

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	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 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/202Z.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

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

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená 16.06.2021.

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 2021 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, poisťné 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
Motorové vozidlo	4 roky	1/4	Rovnomerne

#### Cenné papiere

Podnik nevlastnil v roku 2021 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 31.12.2021 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									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		35 797	58 073						93 870
Prírastky			15 285						15 285
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>		35 797	73 358						109 155
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		14 879	39 156						54 035
Prírastky		1 556	1 274						2 830
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>		16 435	40 430						56 865
Opravné položky									
<b>Stav na zač. účt. obd.</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		20 918	18 917						39 835
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>		19 362	32 928						52 290

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		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 začiatku účt. obdobia									
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

#### Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá k 31.12.2021 žiadny dlhodobý finančný majetok.

#### Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2021 zásoby surovín vo výške 3.712,- Eur.

#### Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

#### Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2021 krátkodobé pohľadávky vo výške 1.570,- 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		936	936
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	634		634
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>634</b>	<b>936</b>	<b>1 570</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 2021 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	2 948	1 326
Dotácia na pokles tržieb v oblasti cestovného ruchu	897	1 588
Dotácia na nájom	0	2 374
<b>Spolu</b>	<b>3 845</b>	<b>5 288</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	837	5 306
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	34	184
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>871</b>	<b>5 490</b>

### Finančný prenájom

Účtovná jednotka k 31.12.2021 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 nemá náplň pre túto položku

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 2020 vykázala hosp. výsledok – stratu vo výške 23.859,- Eur po zaúčtovaní dane z príjmov.

Rozdelenie účtovnej straty dosiahnutej za rok 2020 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>- 23 859</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	- 23 859
Iná úhrada straty	0
<b>Spolu</b>	<b>- 23 859</b>

### Rezervy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Závazky

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>14 265</b>	<b>1 828</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 265	1 828
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>79 396</b>	<b>64 615</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	79 396	64 615
Záväzky po lehote splatnosti	31 171	28 064

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>1 828</b>	<b>1 812</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11	10
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 839</b>	<b>1 828</b>

### Odložená daň

Spoločnosť neučtuje o tejto dani, nakoľko nemá túto povinnosť.

### Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka v roku 2021 nevydala žiadne dlhopisy

### Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2021 žiadne bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci.

### H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2021 výnosy z hosp. činnosti vo výške 34.167,- Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29 597	39 317
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 570	7 589
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>34 167</b>	<b>46 906</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>13 164</b>	<b>15 021</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:	13 164	15 021
nájom, prenájom	11 952	11 952
reklama	0	0
upratovanie	0	0
vedenie účtovníctva	503	706
Ostatné služby	709	2 363
<b>Finančné náklady:</b>	<b>534</b>	<b>659</b>
nákladové úroky	443	0
kurzové straty	0	0
bankové poplatky	91	659

## J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka za rok 2021 vykázala daňovú stratu vo výške 8.619,- 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:	-20 678	x	x	-23 859	x	x
teoretická daň	X	-3 102	15	X	-3 579	15
Daňovo neuznané náklady	19 105	2 866	15	16 207	2 431	15
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 046	-1 057	15	-13 670	-2 051	15
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	15	0	0	15
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0	15	0	0	15
Spolu	-8 619	0	15	-21 322	-3 199	15
Zápočet daňovej licencie z min. období						
Splatná daň z príjmov	x	0	15	x	0	15
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0	15	x	0	15

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	-75 616	-23 860			-99 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23 860	-20 678	-23 860		-20 678
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	-48 682	-26 934			-75 616
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	-26 934	-23 859		-26 934	-23 859
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					