

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
spoločnosti POETRY CAFE, s. r. o.

Zostavenej ku dňu 31.12.2022

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č. MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I**Všeobecné údaje**1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	POETRY CAFE, s. r. o.
IČO:	35822988
Sídlo:	Hviezdoslavovo nám. 16, 811 02 Bratislava

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: nemá náplň3. Štruktúra spoločníkov:

Názov/meno spoločníka	Podiel na základnom imaní				Podiel na hlasovacích právach	
	v celých €		%		%	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Karol Szász	6 640	6 640	100	100	100	100

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť **nie je neobmedzene** ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24.2.2021.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 24.2.2021

Článok II**Informácie o prijatých postupoch**

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **áno**

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
Náklady budúcich období:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Prenájom-leasing:	Obstarávacia cena/leasingová cena
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov – **v súlade s daňovými odpismi.**

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: **bez zmeny**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: **nemá náplň**

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **nemá náplň**

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Prehľad o dlhodobom majetku

Dlhodobý majetok

	nákupná cena	oprávky k 1.1.2022	odpis 2022	zostatková cena	vyradenie predajom	stav k 31.12.2022
stavby	0	0	0	0	0	0
samostatné súbory hnutel'ných vecí	0	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0	0

2. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom,	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

3. Peňažné prostriedky v banke a v pokladnici

	BO	PO
	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica	0	0
Banka	3	756
Spolu	3	756

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

5. Prehľad o vlastnom imaní:

Vlastné imanie	základné imanie	kapitálové fondy	ostatné vklady	Zisk / strata BO	Strata min. rokov	Spolu
Stav k 31.12.2021	6 640	71	21 845	15726	-88790	-44508
Položky základného imania (+)						
Ostatné zmeny v ZI (+/-)						
Opravy minulých období (+/-)						
Vyplatené dividendy (-)						
Zisk/strata bežného roka (+/-)						
Stav k 31.12.2022	6 640	71	21 845	-5934	-73063	-50441
Ostatné zmeny v ZI (+/-)						
Opravy minulých období (+/-)						
Vyplatené dividendy (-)						
Zisk/strata bežného roka (+/-)						
Stav k 31.12.2022	6 640	71	21 845	-5934	-73063	-50441

6. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: **nemá náplň**7. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov: **nemá náplň**
- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: **nemá náplň**
- obchodných krátkodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka:

	k 31.12.2021	k 31.12.2022
obchodné záväzky	57 702	47768
záväzky voči spoločníkovi	0	-26234
daňové záväzky	4 465	3523
Záväzky spolu	62 167	25057

- dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok v sume 15 000,- €.
- Záväzky zo sociálneho fondu –

nie je náplň – spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

8. Náklady a výnosy uvedené vo výkaze ziskov a strát – vykazované pri obchodovaní len na slovenskom trhu:

	k 31.12.2021	k 31.12.2022
	v €	v €
Tržby z predaja služieb	70 122	66147
Tržby z predaj DHM a materiálu	20 833	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 113	0
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	106 069	66147

Spotrebovaný materiál a energie	8 022	18713
Služby	61 424	43783
Osobné náklady	0	0
Dane a poplatky	789	281
Odpisy dlhodobého majetku	1 748	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	17 311	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hosp. Činnosť	750	9304
Náklady na hospodársku činnosť spolu	90 044	72081

Do finančných nákladov sú účtované poplatky banke v sume 300,- €. Finančné výnosy spoločnosť nevykazuje žiadne.

9. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: **nemá náplň**
10. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:
- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány: **nemá náplň**
- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány: **nemá náplň**
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: **nemá náplň**
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať: **nemá náplň**
9. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:
- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy: **nemá náplň**
- b) celkovej sume významných podmienovaných záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **nemá náplň**
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom: **nemá náplň**
- d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: **nemá náplň**
10. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať **služby vo verejnom záujme**, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky: **nemá náplň**
11. Opis údajov na podsúvahových účtoch - Účtovná jednotka neeviduje žiadne položky majetku na podsúvahových účtoch.
12. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:
Účtovná jednotka nevykazuje žiadne iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, okrem nasledujúcich dvoch významných skutočností: pandémie COVID a vznik vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý začal 24.2.2022.

Manažment účtovnej jednotky urobil analýzu možných účinkov a následkov týchto skutočností na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo najlepší odhad zhodnotenia obidvoch účinkov a následkov na činnosť účtovnej jednotky. Manažment účtovnej jednotky dospel k názoru, že uvedené skutočnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Manažment bude naďalej monitorovať pandemickú situáciu, ako aj situáciu na Ukrajine a robiť všetky potrebné kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.