

Poznámky k malej účtovnej závierke k 31.12.2022

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 **malej 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:	Havana Cafe, a.s..
IČO:	35913436
Sídlo:	Michalská 26, 811 03 Bratislava

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: **nemá náplň**

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Ukazovateľ	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
1. Priemerný prepočítaný počet	10	10
2. Stav zamestnancov: k 31.12.2022	10	9
z toho vedúci pracovníci	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8.4.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 8.4.2022

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. Zmena účtovných zásad a 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**

3. v priebehu účtovného obdobia **nenastali žiadne zmeny** účtovných zásad ani účtovných metód

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

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný 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:	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

5. Spôsob zostavenia **odpisového plánu** pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Klimatizácia – invent. karte č.23	12	rovnomerne	
Klimatizácia – invent. karte č. 26	12	rovnomerne	
AV technika hudobná inv. Karta č. 27	4	rovnomerne	
KEMA inv. Karta č. 28	6	rovnomerne	

6. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: UPSVR zamestnanci, MD SR cestovný ruch
7. Informácie o účtovaní **významných opráv chýb** minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelný 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

A. Informácie v súvahe na strane aktív

1. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

samostatné hnuťelné veci	riadok súvahy	obstarávací na začiatku BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Stav na konci ÚO
obstarávací na začiatku BO	014	31 048	0	0	0	20 344
samostatné hnuťelné veci - oprávky	014	1 977	535	0	0	2 512
samostatné hnuťelné veci – zost. cena		31 048	0	0	0	20 344

2. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

samostatné hnuťelné veci	riadok súvahy	obstarávací na začiatku BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Stav na konci ÚO
obstarávací na začiatku BO	014	20 344	3 778	0	0	24 122
Obstaranie majetku	018	0	0		0	124 477
Spolu		20 344		0	0	148 601
samostatné hnuťelné veci – oprávky	014	11 529	1 975	0	0	13 324
samostatné hnuťelné veci – zost. cena		8 815	0	0	0	135 275

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia – **nemá opodstatnenie**

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Stav zásob k 31.12.2022

	bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Zásoby - tovar	16 778	20 929

4. Finančné účty

Finančné účty	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Pokladnica	96 425	100 218
Bankové účty	508	2 700
Spolu finančné účty	96 933	102 918

5. Pohľadávky k 31.12.2022

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky. **Pre dlhodobé pohľadávky - nemá náplň**

Veková štruktúra pohľadávok - za bežné aj predchádzajúce obdobie nevykazovala lehotu po splatnosti:

	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
pohľadávky obchodné	51 840	0
účet pre DPH - pohľadávka voči DÚ	2 610	343
spolu	54 450	343

6. Časové rozlíšenie aktív – nemá náplň

B. Informácie v súvahe na strane pasív súvahy

7. Vlastné imanie

	stav k 1.1.2022	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2022
Základné imanie	33200	0	0	0	33200
Ostatné kapitálové fondy			0	0	
Zákonný rezervný fond	6 145	0	0	0	6 145
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 758	46 150		0	48 908
Neuhradená strata minulých rokov	0				0,00
Výsledok hospodár. za účtovné obd.-strata	46 150	-1 827	-46 150		-1 827
Vlastné imanie	65 196	44 323	-46 150		86 246

8. Závazky zo splatnosťou do 1 roka

	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Ostatné dlhodobé záväzky	1 622	938
Obchodné záväzky	26 064	25 509
Závazok voči spoločníkovi	134 988	-6 100
Závazky voči zamestnancom	18 278	17 655
Závazky voči DÚ a Soc .poist'.	31 188	21076

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti **dlhšou ako päť rokov: nemá náplň**

Sumy zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov: **nemá náplň**

9. Rezervy

	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Rezervy - zákonne daňové	1 624	8 885
Rezervy - ostatné	300	0

10. Bankové úvery a pôžičky – nie je náplň

11. Časové rozlíšenie – pasíva - nie je náplň

C. Informácie vo výkaze ziskov a strát

Tržby za vlastné služby a predaj tovaru v rámci Slovenskej republiky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Výnosy	Bežné ÚO k 31.12.2022	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2021
Tržby z predaja tovaru	43 200	0

Tržby z predaja vl. výrobkov	484 742	285 215
Tržby z predaja služieb	15 000	0
Ostatné výnosy	25 659	96 575
predaj DHM	0	417
Spolu výnosy	568 601	381 790

Náklady	Bežné ÚO k 31.12.2022	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2021
Spotreba materiál a energia	172 727	105 434
Náklady na predaný tovar	43 200	0
Opravy a údržba	2 268	0
Náklady na repre	2 193	0
Cestovné	0	0
Služby	134 973	53 295
Ostatné dane a poplatky	1 017	2 719
Mzdové náklady	209 008	162 298
Odpisy dlhodobého majetku	1 795	2 512
Opravná položka k DHM	0	-4 162
Ostatné náklady	1 100	1 073
Spolu náklady	568 281	323 995

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Bežné ÚO k 31.12.2022	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2021
Spolu výnosy	568 601	381 790
Spolu náklady	570 428	335 640
Výsledok hosp. za účtovné obdobie - strata/zisk	-1 827	46 150

D. Informácie o iných skutočnostiach

- Najatý majetok - nemá náplň.**
- Prenajatý majetok** - Spoločnosť neprenajíma majetok.
- Podmienené záväzky**
Spoločnosť má podmienené záväzky a pohľadávky z titulu prevzatia poskytnutej pôžičky od spoločnosti Cafe Milano s. r. o. Bratislava
- Ostatné finančné povinnosti**
Spoločnosť **nemá finančné povinnosti**, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.
- Podmienený majetok**
Spoločnosť **nemá** podmienený majetok.
- Súdne spory**
Spoločnosť nevedie súdny spor.

E. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

V sledovanom období roku 2022 neboli vyplatené žiadne hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov.

F. 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 nasledujúcej:

Začiatkom roka 2022 vznikol vojnový konflikt na Ukrajine, ktorý trvá dodnes.

V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine a na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo vedenie účtovnej jednotky možné účinky a následky tohto konfliktu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemá významný nepriaznivý dopad na finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie účtovnej jednotky nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti a je presvedčené, že z dlhodobej perspektívy (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky) je účtovná jednotka schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Vedenie účtovnej jednotky bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku a jej zamestnancov.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

1. 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 hodnota, 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**
2. 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**
3. 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 podmienených 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**