

A. Informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť CaVi spoločnosť s ručením obmedzeným, A. Cházára 1, Rožňava bola do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach zapísaná dňa 26. 1. 2001.

Predmetom činnosti účtovnej jednotky je predaj kávy a operatívny prenájom kávovarov. V účtovnom období účtovná jednotka zamestnávala v pracovnom pomere troch zamestnancov.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte 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	1	1

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31. 12. 2013. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 6. 2013.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka účtovala v roku 2013 v zmysle zákona o účtovníctve a platných postupov účtovania. Predpokladá, že aj v nasledujúcom účtovnom období bude pokračovať vo svojej činnosti.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka dlhodobý majetok a zásoby obstarávacou cenou, peňažné prostriedky, ceniny, záväzky a pohľadávky pri ich vzniku nominálnou hodnotou. Vlastné náklady pre ocenenie neboli použité. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola žiadna zložka majetku ocenená reálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene boli k 31. 12. 2013 prepočítané kurzom ECB.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá pre odpisovanie dlhodobého majetku. Nehmotný majetok sa odpisuje pri hodnote nad 2 400 EUR, hmotný majetok nad 1 700 EUR. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby jeho životnosti. Daňový odpis vychádza z aktuálneho znenia zákona o daniach z príjmov. Drobný majetok, ktorého ocenenie nedosahuje hodnoty pre odpisovanie, je účtovaný priamo do spotreby a evidovaný v operatívnej evidencii.

V skladovej evidencii sa sleduje pohyb tovaru, na odpis úbytku tovaru sa používa metóda priemerných cien.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**a) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku**

O dlhodobom nehmotnom majetku účtovná jednotka neúčtovala.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3175	48792						51967
Prírastky		8579	4193						12772
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11754	52985						64739
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		900	32927						33827
Prírastky		194	6049						6243
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1094	38976						40070
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		2275	15865						18140
Stav na konci účtovného obdobia		10660	14009						24669

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3175	50264						53439
Prírastky			13300						13300
Úbytky			14772						14772
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3175	48792						51967
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		732	44906						45638
Prírastky		168	2793						2961
Úbytky			14772						14772
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		900	32927						33827
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2443	5358						7801
Stav na konci účtovného obdobia		2275	15865						18140

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

b) spôsob a výška poistenia majetku

Poistené sú dopravné prostriedky, u všetkých je zaplatené zákonné aj havarijné poistenie. Výška ročných nákladov na poistenie je nasledovná:

Renaul Kango	15 €
Opel Vivaro	630 €
Kia ceed	723 €

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku. Neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky. Neúčtovala o opravných položkách k zásobám. Zásoby sú tvorené nakúpeným tovarom, na zásoby nie je zriadené záložné právo. Účtovná jednotka neúčtovala zákazkovej výroby a ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj. Opravné položky vykázala k pohľadávkam z obchodného styku, tvorba opravných položiek bola zúčtovaná v minulých účtovných obdobiach. Hodnota odpísaných pohľadávok je vedená na podsúvahom účte.

Pohľadávky nie sú založené, ani inak zabezpečené.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2724		2724
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	838		838
Krátkodobé pohľadávky spolu	3562		3562

Krátkodobý finančný majetok je tvorený peňažnými prostriedkami v pokladnici a na bežnom účte v banke. Patria sem aj ceniny, stravné lístky nespotrebované k 31. 12. Účtovná jednotka účtovala vo valutových pokladniciach, zostatky k 31. 12. boli prepočítané referenčným kurzom.

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3763	6448
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17459	1746
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21222	8194

Účtovná jednotka prenajala formou finančného prenájmu svoj majetok – kávuvar. Leasingová zmluva je uzavretá s jednou obchodnou spoločnosťou.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	838	838		1761	1761	
Finančný výnos	10	8		17	51	
Spolu	848	846		1778	1812	

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Základné imanie je tvorené spoločníkmi vo výške 26 640 €. V priebehu účtovného obdobia došlo k navýšeniu základného imania spoločníka ďalším peňažným vkladom vo výške 20 00 €.

Spoločnosť dosiahla za rok 2012 účtovnú stratu vo výške 3 118 EUR a spoločníci sa dohodli, že strata bude zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3118
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	3118
Iné	
Spolu	3118

b) informácie o rezervách

Rezervy tvorila účtovná jednotka len krátkodobé, a to na nevyčerpané dovolenky a zákonné poistné a na účtovnú závierku.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	296	585	296		585
Nevyčerpané dovolenky	71	285	71		285
Zákonné poistné	25	100	25		100
Účtovná závierka	200	200	200		200

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	1688	71	1688		71
Zákonné poistné	594	25	594		25
Účtovná závierka	220	200	220		200

c) informácie o záväzkoch

Krátkodobá záväzky sú tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom, daňovému úradu z DPH a ostatnými záväzkami. Dlhodobé záväzky sú voči banke zo splátkového úveru a v predchádzajúcom období tam bola účtovaný dlhodobý záväzok voči spoločníkovi. Tento bol v bežnom účtovnom období kapitalizovaný na účte 413 vo výške 44 727 €.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4455	50914
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4455	50914
Krátkodobé záväzky spolu	9349	14447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9349	14447
Záväzky po lehote splatnosti		

f) informácie o odloženej dani

O odloženom daňovom záväzku účtovná jednotka neúčtovala.

g) informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený v priebehu účtovného obdobia prídelením z miezd vo výške 0,6 %. Čerpaný bol na stravovanie zamestnancov.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	395	403
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	115	132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	115	132
Čerpanie sociálneho fondu	45	140
Konečný zostatok sociálneho fondu	465	395

i) informácie o návratných finančných výpomociach

Dlhodobá pôžička voči poskytnutá spoločníkom vo výške 50 519 € bola v priebehu účtovného obdobia kapitalizovaná a preúčtovaná na účet 413. Krátkodobá finančný výpomoc poskytnutá spoločníkmi na prevádzkové potreby vo výške 6 804 € zostala nesplatená.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Voči spoločníkom	€		2014	6804	6804	6804

H. Informácie o výnosoch

Výnosy účtovnej jednotky sú tvorené výnosmi zo služieb – prenájom kávovarov a servis, a z predaja tovaru.

Tržby z predaja tovaru boli dosiahnuté vo výške 97 954 € a výnosy zo služieb dosiahli výšku 1 686 €.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1686	1859
Tržby za tovar	97954	112117
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3846	2007
Čistý obrat celkom	103486	115983

I. Informácie o nákladoch

Najvyššími nákladmi na služby boli náklady na provízie za predaj tovaru, poštové služby, účtovné a poradenské služby. Náklady na hospodársku činnosť boli tvorené poistením. Významnou nákladovou položkou boli odpisy dlhodobého majetku vo výške 6 243 €. Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, neúčtovala o nákladoch na overenie ani iné uisťovacie služby.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

16. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-934	x	x	-3118	x	x
teoretická daň	x	23	0	x	19	0
Daňovo neuznané náklady	664	23	153	1063	19	0

Výnosy nepodliehajúce dani	363	23	83	3	19	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-633	23	0	-1060	19	0
Splatná daň z príjmov	x	23	0	x	19	0
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	23	0	x	19	0

K. Informácie o podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch má účtovná jednotka evidované odpísané pohľadávky hodnote 1 461 €.

P. Prehľad zmien vlastného imania**17. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640	20000			26640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		20000	20000		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		44727			44727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-26271	-3118			-29389
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3118	-934	-3118		-934
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk					

minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-21772	-1516			-23288
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1516	-1365	-1516		-1365
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

