

Poznámky k účtovnej závierke ku dňu 31.12.2013 (v €)

Zostavené dňa: 13.03.2013

Schválené dňa:

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: CLUB CAFFÉ PRESTIGIO s.r.o..
Sídlo účtovnej jednotky: Kaplinská 1100/5, Senica 905 01
IČO: 46264234
DIČ: 2023355543
Dátum založenia: 29.9.2011
Dátum vzniku: 29.9.2011

Hlavné činnosti: 1/ poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia
2/ sprostredkovateľská činnosť
3/ prenájom hnutel'ných vecí

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2013	Zamestnanci k 31.12.2012
1. Priemerný počet	2	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	9839	9715
70143. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na soc. zabezp. (524,525,526)	3453	3023
5. Sociálne náklady (527, 528)	0	0
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	13292	12738

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť CLUB CAFFÉ PRESTIGIO s.r.o., so sídlom Kaplinská 1100, 905 01 Senica. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31.decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku ku dňu 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2012 :

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

Mgr. Lucia Ďuricová - konateľ

Štruktúra spoločníkov:

	Hodnota podielu na základnom imaní v EUR	Výška podielu na hlasovacích právach %
Mgr. Lucia Ďuricová	5000,- €	100



Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A.
6. 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.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
HIM	4	rovnomerne

5. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518.

6. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 € sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok. Pri tvorbe odpisového plánu účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzala z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ľarchu účtu 501.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.



Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2013			2012
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	43567	9250	34317	22503
<i>Neobežný majetok</i>	<i>38123</i>	<i>9250</i>	<i>28873</i>	<i>18201</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>38123</i>	<i>9250</i>	<i>38123</i>	<i>18201</i>
<i>Samost.HVa SHV</i>	<i>38123</i>	<i>9250</i>	<i>38123</i>	<i>18201</i>
<i>Obežný majetok</i>	<i>5424</i>	<i>0</i>	<i>5424</i>	<i>3393</i>
<i>Krátk.pohl.</i>	<i>677</i>	<i>0</i>	<i>677</i>	<i>1383</i>
<i>Odberatelia (311)</i>	<i>377</i>	<i>0</i>	<i>377</i>	<i>377</i>
<i>Posk.predd.(314)</i>				
<i>Pohl.voči spol.</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
<i>Daň.pohl. (343)</i>	<i>300</i>		<i>300</i>	
<i>Iné pohl.</i>				
<i>Finančné účty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>66</i>
<i>Peniaze (211)</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Účty v bankách (221)</i>	<i>-1</i>		<i>-1</i>	<i>65</i>
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>20</i>		<i>20</i>	<i>909</i>
<i>Náklady BO (381)</i>	<i>20</i>		<i>20</i>	<i>909</i>

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2013	2012
Spolu VI a Závazky	34317	22503
<i>Vlastné imanie</i>	<i>-104486</i>	<i>-51954</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>5000</i>	<i>5000</i>
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	<i>0</i>	
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	<i>-56955</i>	<i>-22592</i>
<i>VH za účt.obdobie</i>	<i>-52531</i>	<i>-34362</i>
<i>Závazky</i>	<i>138803</i>	<i>74457</i>
<i>Dlhodobé záväzky</i>		<i>43209</i>
<i>Dlh.záv.z obch.styku (479)</i>		
<i>Závazky zo SF (472)</i>		
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>20497</i>	<i>7670</i>
<i>Dodávateľia (321)</i>	<i>17890</i>	<i>7099</i>
<i>Prijaté preddavky (324)</i>		
<i>Ostatné záv.(325)</i>		
<i>Nevyf.dodávky (326)</i>		
<i>Závazky voči spol.(365)</i>		
<i>Závazky voči zamest. (331)</i>	<i>589</i>	<i>571</i>



Závazky zo soc.poist.(336)	1963	
Daň.závazky (343, 345)	55	
Krátkodob. fin. výp. (249)	118306	66787
Iné záväzky (379)		

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	-51954	-104486	-52532
Základné imanie (411)	5000	5000	0
Vlastné akcie /-/(252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitalové fondy (413)			
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	0	0	
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)		0	
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)		0	
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-22592	-56955	-34363
HV bežného účtovného obdobia	-34362	-52531	-18169

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	0
Prídelt do zákonného rezervného fondu	
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	
Prídelt do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku – vyplatenie spoločníkovi	0



b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-34362
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-34362
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	
Pohľadávky po lehote splatnosti	377
Záväzky do lehoty splatnosti	17890
Záväzky po lehote splatnosti	

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	0	0
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	0	0

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
1. Výnosy z bežnej činnosti	13097	29599
1.1. Tržby za predaj tovaru	12630	25697
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	167	6942
1.4. Tržby z predaja DM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.6. Finančné výnosy	30	
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	13127	29599



Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
<i>Prevádzkové N</i>		
Náklady na obstaranie tovaru (504)	12630	25697
Spotreba materiálu	7014	8427
Služby	22374	11194
Osobné náklady	13292	12738
Dane a poplatky	121	66
Odpisy		
Zostatková cena pred.DM		
Ostatné N	285	618
<i>Finančné Náklady</i>	<i>480</i>	<i>64</i>
úroky		
Ostatné N		
SPOLU	56196	58804

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2013	Suma v Eur r.2012
Hospodársky výsledok pred zdanením	-52531,05	
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	2463,-	
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52.		



ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona	2617,26	

+ Ostatné položky

Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		



+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	285,53	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
Základ dane	0	
Odpočet daňovej straty	0	
Upravený základ dane	0	0

Výsledok hospodárenia pred zdanením dane z príjmov -47165,26

Suma dane považovanej za preddavok (zrážka dane pri kreditných úrokoch na bankovom účte)

Splatná daň z príjmov 0

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
13.03.2013			
Schválené dňa:			

