

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

CAFFE ESPRESSO spol. s r.o. so sídlom v Bratislave, Riznerová č. 3

Dátum založenia: 21.06.1991

Dátum vzniku: 25.06.1991

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba a predaj teplých a studených nápojov a potravinárskeho tovaru prostredníctvom predajných automatových strojov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,39	16,56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	18
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. 11. 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra .

Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku, poznámky obsahujú aj tieto informácie: NIE JE**II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Nenastali žiadne zmeny

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

ÚJ viedla podvojnú účtovníctvo prostredníctvom výpočtovej techniky a programového vybavenia firmy INFOPRO, Bratislava. Spracovanie dát účtovníctva zabezpečovala dodávateľským spôsobom.

ÚJ oceňovala jednotlivé položky majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

Nakupované zásoby boli pri prijíme na sklad oceňované cenou obstarania, oceňovacie rozdiely boli účtované na samostatných analytických účtoch a boli rozpúšťané mesačne rovnakým pomerom ako bolo účtované na skladovom účte. Pri vyskladnení nakupovaných zásob sa používal vážený aritmetický priemer. Inventarizačné rozdiely skladu boli zúčtované. Stratné bolo zúčtované v ohľadom na celkový ročný obrát a bola stanovená norma do 1% množstevného obrátu. V tejto norme sú zahrnuté spotreby a technologické znehodnotenia tovaru z ohľadom na automatizovaný spôsob výroby a predaja tovaru. Tovar a materiál vydaný zo skladu na nápojové a tovarové automaty sa účtoval do spotreby. K 31.12.2013 bola vykonaná inventúra peňažných zostatkov, materiálu a tovaru nachádzajúcich sa v jednotlivých nápojových a predajných automatoch a o túto zásobu sa korigovala spotreba.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu

Odpisovanie dlhodobého majetku bolo zabezpečené na základe odpisového plánu, ktorý bol stanovený tak, aby zabezpečoval reálne opotrebovanie i z hľadiska morálneho zastarávania (najmä výpočtová technika a software.) a to počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisový plán bol stanovený na dlhšie obdobie ako to ukladá zákon o daniach z príjmov a viacerý majetok je už daňovo odpísaný..

Pre nápojové automaty, vzhľadom na ich nepretržitú prevádzku bola stanovená doba odpisovania od 6 do 8 rokov. Pri stanovení odpisového plánu na motorové vozidlá boli vzaté do plánu i okolnosti obstarania vozidla (nové,jazdené), technická úroveň i akostné parametre a intenzita využitia. Odpisová politika i tu presahuje daňové parametre.

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

V priebehu účtovného obdobia boli záväzky z obchodného styku oceňované prepočtom platného kurzu ECB a to ku dňu predchádzajúcemu dátum vystavenia faktúry.Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola potreba prepočtu údajov v cudzích menách.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stado a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			871933,75			660,56			872594,31
Prírastky			47160,99				47160,99		94321,98
Úbytky			99653,58				47160,99		146814,57
Presuny			0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia			819441,16	0,00	0,00	660,56	0,00	0,00	820101,72
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-764901,90			-660,56			-765562,46
Prírastky			99653,58						99653,58
Úbytky			39655,88						39655,88
Stav na konci účtovného obdobia			-704904,20			-660,56			-705564,76
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			107031,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107031,85
Stav na konci účtovného obdobia			114536,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114536,96

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stado a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			920453,26			660,56	0,00	2083,33	923197,15
Prírastky			44547,20				44547,20	0,00	89094,40
Úbytky			93066,71				44547,20	2083,33	139697,24
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			871933,75	0,00	0,00	660,56	0,00	0,00	872594,31
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-799702,94			-660,56			-800363,50
Prírastky			93066,71						93066,71
Úbytky			58265,67						58265,67
Stav na konci účtovného obdobia			-764901,90	0,00	0,00	-660,56	0,00	0,00	-765562,46
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			120750,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2083,33	122833,65
Stav na konci účtovného obdobia			107031,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107031,85

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Automobilový park je poistený proti havárii, odcudzeniu a živelným udalostiam do výšky zostatkovej hodnoty vozidiel podľa poistných podmienok. Zároveň je dojednané poistenie voči škodám spôsobených prevádzkou týchto vozidiel ako na majetku tak i škodám spôsobených na zdraví resp. spôsobených úmrtí. a to podľa poistných zmlúv.

Na majetok nie zriadené žiadne záložné právo.

Informáci o opravných položkách k zásobám: opravné položky neboli tvorené

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Nie je takýto majetok

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	156,63			156,63
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	156,63	0	0	156,63

Pri inventarizácii pohľadávok z obchodného styku boli identifikované rizikové pohľadávky na ktoré boli vytvorené opravné položky v rozsahu podľa zákona o dani z príjmov.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3084,97	1442,62	4527,59
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0,00
Sociálne poistenie			0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	11389,75		11389,75
Iné pohľadávky	27,11		27,11
Krátkodobé pohľadávky spolu	14501,83	1442,62	15944,45

Informácie k časti o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: Nie sú.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pokladnica, ceniny	24663,56	23878,46
Bežné bankové účty	409586,26	349143,70
Bankové účty termínované		0,00
Peniaze na ceste		0,00
Spolu	434249,82	373022,16

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0,00	0,00	0,00

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku: Nie je

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou: Nie je tento majetok

Informácie k časti o majetku prenájomom formou finančného prenájmu: nie je takýto majetok

V časovom rozlíšení na strane aktív bolo účtované tak ako v minulom období o nákladoch budúcich období. Išlo hlavne o poisťné platené vopred v čiastke 8557,53 euro. V minulom období v čiastke poisťné 7166,08 euro.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	148317,39
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7415,88
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	140901,51
Iné	
Spolu	148317,39

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7511,05	8742,08	7027,10	483,95	8742,08
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	899,00	900,00	899,00		900,00
Nečerpané dovolenky	6612,05	7086,03	6128,10	483,95	7086,03
Ostatné rezervy	0,00	756,05			756,05
					0,00
					0,00
					0,00

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5147,77	7511,05	5130,77	17,00	7511,05
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1025,00	899,00	1008,00	17,00	899,00
Nečerpané dovolenky	4122,77	6612,05	4122,77	0,00	6612,05

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1739,68	609,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1739,68	609,31
Krátkodobé záväzky spolu	269127,66	176575,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	269127,66	176540,88
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	34,92

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku: Nie je povinnosť účtovať

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	609,31	176,31
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1476,37	1267,71
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	1476,37	1267,71
Čerpanie sociálneho fondu	346,00	834,71
Konečný zostatok sociálneho fondu	1739,68	609,31

Informácie o vydaných dlhopisoch: žiadne

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach: žiadne

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu: Nie je

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	41505,13	42487,12	34411,30	-981,99	8075,82
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	41505,13	42487,12	34411,30	-981,99	8075,82
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-981,99	8075,82

K 31.12.2013 boli inventarizované zostatky materiálu v strojoch na výrobu a predaj teplých nápojov. Materiál bol v strojoch rozbalený z originálneho balenia a preto bola táto zásoba vykázaná ako nedokončená výroba.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
Tržby z predaja služieb	847642,43	862140,61
Tržby za tovar	801660,88	817112,56
Výnosy zo zákazky	0,00	0,00
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	65447,62	21822,21
Čistý obrat celkom	1714750,93	1701075,38

Náklady voči audítovi , auditorskej spoločnosti:

Žiadne

Informácie o daniach z príjmov: o odložených daniach z príjmov sa neúčtovalo . Nie je povinnosť.

Informácie 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:	156341,31	x	x	188835,43	x	x
teoretická daň	x	35958,50	23	x	35878,73	19
Daňovo neuznané náklady	7334,45	1686,92	23	24418,06	4639,43	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-37,28	-8,57	23	-94,27	-17,91	19
Umorenie daňovej straty			23	0,00	0,00	19
Spolu	163638,48	37636,85	23	213159,22	40500,25	19
Splatná daň z príjmov	x	37636,85	23	x	40500,25	19
Odložená daň z príjmov	x	0,00	23	x	0,00	19
Celková daň z príjmov	x	37636,85	23	x	40500,25	19

Naviac bola zrazená daň z príjmov (z úrokov na bankových účtoch) v čiastke 6,98 eur, čím bola daň vysporiadaná .

Informácie o podsúvahových položkách: nie sú

Informácie o podmienených záväzkoch: nie sú

Informácie o podmienenom majetku: nie je

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami: nie sú

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640,00	0,00	0,00	0,00	6640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0,00
Zmena základného imania					0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0,00
Emisné ážio					0,00
Ostatné kapitálové fondy	1875,36	0,00	0,00	0,00	1875,36
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00		0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0,00
Zákonný rezervný fond	47735,36			7415,88	55151,24
Nedeliteľný fond					0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	276935,44				276935,44
Neuhradená strata minulých rokov					0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148317,39	118697,48		-148317,39	118697,48
Vyplatené dividendy	49061,69	0,00		140901,51	189963,20
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0,00

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	6640,00				6640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0,00
Zmena základného imania					0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0,00
Emisné ážio					0,00
Ostatné kapitálové fondy	1875,36				1875,36
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0,00
Zákonný rezervný fond	40680,80			7054,56	47735,36
Nedeliteľný fond					0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	276935,44				276935,44
Neuhradená strata minulých rokov					0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141091,28	148317,39		-141091,28	148317,39
Vyplatené dividendy	36383,70	0,00	121358,73	134036,70	49061,67
Ostatné položky vlastného imania					0,00
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0,00

Výnosy a priame náklady boli sledované na výrobnú jednotku, t.j. na každý zaradený a prevádzkovaný predajný automat.

Účtovná jednotka vzhľadom na technologické podmienky spracovania potravinárskych surovín prostredníctvom automatov má spracovanú smernicu stratného v maloobchode, ktorá zahŕňa straty vzniknuté s nastavovaním automatov, skúšobnou prevádzkou, znehodnotením po respirácii, znehodnotením spôsobeným zlyhaním stroja a pod. Norma bola stanovená viac ročným vysledovaním a stanovená na úroveň 1% z celkovej ročnej spotreby. Inventarizačné rozdiely boli riadne zúčtované.

Materiál a tovar vyskladnený na jednotlivé predajné automaty sa účtuje na príslušný účet nákladov. Pre správne vyčíslenie nákladov boli k 31.12.2013 inventarizované zostatky materiálu v strojoch na výrobu a predaj nápojov a vykázané ako nedokončená výroba, nakoľko materiál bol rozbalený z originálneho balenia a prešiel už prvou fázou spracovania. U tovarových predajných automatoch na nápoje vo fľašiach PET boli zostatky v strojoch účtované osobitne na samostatnom skladovom účte zásob. U ostatných tovarových predajných automatoch sa mesačne účtuje skutočne predaný tovar.

Nevyskytli sa žiadne náklady mimoriadneho charakteru.

ÚJ nemala povinnosť účtovať o odloženej dani a ani povinnosť zostaviť prehľad o peňažných tokoch.

Podľa nášho názoru sme v týchto poznámkach uviedli všetky užitočné, významné informácie, ktoré dopĺňujú a bližšie vysvetľujú vykázané veličiny vo výkazoch.