

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v € (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň. Pre prehľadnosť a aktuálnosť neuvádzame negatívne informácie.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o spoločnosti:**

Obchodné meno a sídlo	caffé trieste extra s.r.o. Metodova 2, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27. júl 2013
IČO	47 336 366
Hlavný predmet činnosti	Spracovanie a úprava čaju a kávy, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

2. Pracovníci

2.1 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	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-	2
počet vedúcich zamestnancov	-	-

Spoločnosť využíva na zabezpečenie svojej činnosti aj osoby s uzavretými dohodami mimo pracovného pomeru. Spoločnosť vykonáva svoju činnosť a súčasne zamestnávala zamestnancov od augusta 2013 do februára 2014 a neskôr od apríla 2015 do septembra 2015.

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť caffé trieste extra s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za caffé trieste extra s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31. 12. 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

IČO			4	7	3	3	6	3	6	6
DIČ	2	0	2	3	8	2	0	1	7	2

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách oficiálnej meny platnej v Slovenskej republike, t.j. v mene €.
4. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
7. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) hmotný a nehmotný dlhodobý majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky a provízie.
- c) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
- d) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
- e) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- f) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou,

9. Odpisový plán

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý nie je totožný s odpismi daňovými. Účtovné odpisy sú rovnomerné, spôsob odpisovania sa nemení, odpisovanie začína mesiacom zaradenia do užívania. Spoločnosť aktuálne nevlastní žiaden dlhodobý majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 4 7 3 3 6 3 6 6
DIČ 2 0 2 3 8 2 0 1 7 2

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou diskontnou sadzbou ECB.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Zásoby (r.34 Súvahy)

Stav k 31.12.2014:

Položka	Riadok	Stav k 31.12.13	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.14
Tovar	036	543	-	543	-
Spolu – zásoby	031	543	-	543	-

Spoločnosť účtuje B-spôsobom, preto je konečný stav zásob tovaru identický s jeho príjmom. Spoločnosť nemá poistené zásoby tovaru.

Stav k 31.12.2015:

Položka	Riadok	Stav k 31.12.14	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.15
Tovar	036	-	-	-	-
Spolu – zásoby	031	-	-	-	-

Spoločnosť účtuje B-spôsobom.

2. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

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

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	162		162
Iné pohľadávky	10 000		10 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 162	-	10 162

Spoločnosť poskytla krátkodobú úročenú pôžičku spriaznenej osobe. Daňové pohľadávky predstavuje iba aktuálny preplatok na dani z príjmov právnickej osoby 162 €.

Tabuľka č. 2 – stav k 31.12.2014

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 765		1 765
Iné pohľadávky	10 000		10 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 765	-	11 765

Spoločnosť poskytla krátkodobú úročenú pôžičku spriaznenej osobe. Daňové pohľadávky sú preplatky na dani z príjmov právnickej osoby 1 724 € a závislej činnosti 41 €.

2.2. 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	14 544	10 247
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	523	735
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	15 067	10 982

2.3. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	300	324
Úroky z pôžičky	300	324

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o vlastnom imaní (r. 080 Súvahy)

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

2. Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 100 Súvahy)

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 509
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	176
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	3 333
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 509

3. Rezervy (r. 136 Súvahy)

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné 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:	138	136	138	-	136
Rezerva na účtovnú závierku	138	136	138	-	136

Rezerva bude použitá v roku 2016.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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:	498	138	498	-	138
Rezerva na účtovnú závierku	174	138	174	-	138
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	324	-	324	-	-

4. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

4.1. 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	76	20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	76	20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	735	15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	735	15
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

Dlhodobé záväzky v roku 2014 tvoria záväzky iba záväzky zo sociálneho fondu v objeme 20 €. Záväzky roka 2014 tvoria záväzky voči dodávateľom 15 €.

Dlhodobé záväzky v roku 2015 tvoria iba záväzky zo sociálneho fondu v objeme 76 €. Záväzky roka 2015 tvoria iba záväzky voči dodávateľom (735 €).

4.2. 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	20	12
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56	8
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	56	8
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	76	20

E. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 02 Výkazu ziskov a strát)

1.1. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru – kaviareň)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G
Tuzemsko	44 897	15 514	-	-	-	-
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	44 897	15 514	-	-	-	-

Spoločnosť prevádzkovala kaviareň do konca februára 2014 a neskôr v období apríl až august 2015.

1.2. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Aktivácia dlhodobého majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Finančné výnosy, z toho:	300	300
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	300	300
Bankové úroky	-	-
Ostatné úroky (z poskytnutých pôžičiek)	300	300
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		

1.3. 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		
Tržby za tovar	44 897	15 514
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		300
Čistý obrat celkom	44 897	15 814

Iné výnosy roka sú úroky z pôžičky, ktorú spoločnosť poskytla spriaznenej osobe. Definícia čistého obratu je pre rok 2015 iná, ako bola v roku 2014.

F. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

1.1 Informácie k prílohe č. 3 časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 068	3 266
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 068	3 266
Sprostredkovanie, provízie	22	13
Nájomné	3 150	2 740
Poradenstvo, účtovníctvo	885	513
Poštovné	11	-
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	-	-
Pokuty, úroky z omeškania	-	-
Poistenie majetku a zásob	-	-
Finančné náklady, z toho:	78	81
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	78	81
Neakceptované poplatky	-	-
Bankové poplatky	78	81
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		

G. DAŇ Z PRÍJMOV**1.1. 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:	2 201	x	x	4 504	x	x
teoretická daň	x	484	22,00	x	991	22,00
Daňovo neuznané náklady	152	+34	1,53	18	+4	0,09
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 353	518	23,53	4 522	995	22,09
Splatná daň z príjmov	x	518	23,53	x	995	22,09
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	518	23,53	x	995	22,09

H. Vlastné imanie (r. 080 Súvahy)**1.1. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)					Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2015 a	
Základné imanie	10 000	0	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000	0				10 000
Zmena základného imania						0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	469	0	0	176	645	645
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	469			176		645
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely						0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy						
Ostatné fondy zo zisku						
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 920	0	0	3 333	12 253	12 253
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 920			3 333		12 253
Neuhradená strata minulých rokov						0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 509	1 684		-3 509	1 684	1 684
Spolu	22 898	1 684	0	0	24 582	24 582

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2014)					Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2014 a	
Základné imanie	10 000	0	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000	0				10 000
Zmena základného imania						0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	469	469	469
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				469		469
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely						0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy						
Ostatné fondy zo zisku						
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	8 920	8 920	8 920
Nerozdelený zisk minulých rokov				8 920		8 920
Neuhradená strata minulých rokov						0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 389	3 509		-9 389	3 509	3 509
Spolu	19 389	3 509	0	0	22 898	22 898

CH. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31. 12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

X X X X X