

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 Prešov, s.r.o. Metodova 2, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	30. január 2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	3. marec 2012
IČO	46 583 734
Hlavný predmet činnosti	Spracovanie a úprava čaju a kávy, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

2. Pracovníci

2.1 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-

Spoločnosť využíva na zabezpečenie svojej činnosti konateľa.

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť Caffé TRIESTE Prešov, 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 Prešov, 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti Caffé TRIESTE Prešov, s.r.o. 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 zvierka 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 zvierky.
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 vlastní iba markízu (tieniaca technika) a modulovú terasu jej životnosť bola stanovená na 6 rokov resp. 12 rokov. Odpisy boli účtované jednorazovo v poslednom mesiaci zdaňovacieho obdobia.

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 závierka, 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 závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky (r. 038 a 046 Súvahy)

1.1. Informácie 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			
Sociálne poistenie			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 938	-	6 938
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	506	-	506
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 444	-	7 444

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			
Sociálne poistenie			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 344	967	2 311
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 344	967	2 311

2. Finančné účty (r.71 Súvahy)

2.1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 458	11 119
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	132	1 715
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 590	12 834

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o záväzkoch (r. 094 a 106 Súvahy)****1.1. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 018	10 018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 018	10 018
Krátkodobé záväzky spolu	22 323	27 462
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 875	26 847
Záväzky po lehote splatnosti	448	615

1.2. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18	15
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		3
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	-	3
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	18	18

1.3. Informácie 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička spoločníka – Ivano Mattei	€	neúročená	neurčený	15 798	15 800
Krátkodobé pôžičky					
caffé trieste extra s.r.o.	€	3%	neurčený	10 000	10 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

E. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 až 05 Výkazu ziskov a strát)

1.1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru – kaviareň)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom kaviarne a zariadenia)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (iné)	
	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	66 352	65 352	4 845	1 100	617	-
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	66 352	65 352	4 845	1 100	617	-

1.2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	5 462	1 100
Tržby za tovar	66 352	65 352
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 301	60
Čistý obrat celkom	73 115	66 512

F. NÁKLADY

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

1.1. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 474	3 905
<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>	9 030	3 660
Poštovné, DHL	42	10
Kopírovanie	-	1
Nájomné	7 650	1 250
Opravy	130	205
Cestovné	-	920
Telefón, e-mail, internet	435	556
Poradenstvo, účtovníctvo	773	718

Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	1 013	752
Neuplatnená DPH z PHM	48	59
Poistenie majetku a zásob	960	693
Pokuty	5	-
Finančné náklady, z toho:	106	106
<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>	372	376
Úroky z pôžičiek	300	300
Bankové poplatky	72	76
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		

G. 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