

**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	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31. 12. 2015. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. 3. 2016.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**E. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Účtovná jednotka účtovala v roku 2015 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. 2015 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	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- 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		11753	47371						59124
Prírastky									
Úbytky			4026						4026
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11753	42692						55098
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1682	39880						41562
Prírastky		588	4723						5311
Úbytky			4678						4678
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2269	39924						42193
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		10072	7491						17563
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		9484	2768						12252

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		11754	52985						64739
Prírastky									
Úbytky			5614						5614
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		11754	47371						59125
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1094	38976						40070
Prírastky		588	6547						7135
Úbytky			5643						5643
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1682	39880						41562
Opravné položky									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		10660	14009						24669
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		10072	7491						17563

### 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:

Opel Vivaro 376 €  
Kia ceed 603 €

### 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 výrobe 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					
<b>Pohľadávky spolu</b>					

## 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	341	3128	3469
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			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>341</b>	<b>3128</b>	<b>3469</b>

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	1501	1374
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	25934	25312
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>27435</b>	<b>26686</b>

#### 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						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>						

#### 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 k zmene základného imania nedošlo.

Spoločnosť dosiahla za rok 2014 účtovný zisk vo výške 1 050,02 EUR a spoločníci sa dohodli, že zisk bude zúčtovaný ako tvorbu zákonného rezervného fondu.

**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
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	1050
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	
<b>Spolu</b>	1050

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
Iné	
<b>Spolu</b>	

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>413</b>	<b>264</b>	<b>413</b>		<b>264</b>
Nevyčerpané dovolenky	148	32	148		32
Zákonné poistné	45	11	45		11
Účtovná závierka	220	220	220		220

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>585</b>	<b>413</b>	<b>585</b>		<b>413</b>
Nevyčerpané dovolenky	285	148	285		148
Zákonné poistné	100	45	100		45
Účtovná závierka	200	220	200		220

**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 bol 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>676</b>	<b>567</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	676	567
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7207</b>	<b>19088</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7207	19088
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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>567</b>	<b>465</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	165	137
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>165</b>	<b>137</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>56</b>	<b>35</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>676</b>	<b>567</b>

#### 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Voči spoločníkom	€		2015	6804	6804	6804

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 5 5 9 7 8 2

IČO

3 6 2 0 4 1 8 8

**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 99 346 € a výnosy zo služieb dosiahli výšku 4 299 €.

**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	4 299	2 144
Tržby za tovar	99 345	101 135
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>103 645</b>	<b>103 279</b>

**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 5 311 €. 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
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>		
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
---------------	-----------------------	--

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2815	x	x	2010	x	x
teoretická daň	x	619	22	x	442	22
Daňovo neuznané náklady	1223	269	22	1170	257	22
Výnosy nepodliehajúce dani	2	0	22	2	0	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	672	147	22	3178	699	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3364	740	22	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	0	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960	22	x	0	22

**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 a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	26640	0			26640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
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		1050			1050
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-30323				-30323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1050	1856	1050		1856
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	26640				26640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-29389	-937			-30323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-934	1050	-934		1050
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

