

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015.

Názov a sídlo účtovnej jednotky :

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

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.:

Prevádzkovanie, prenajímanie nápojových a iných druhov tovarových predajných automatov potravinárskeho charakteru.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola predmetom rokovania Valného zhromaždenia spoločnosti, nakoľko toto sa do zostavenia týchto poznámok neuskutočnilo.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky bol

18,81 pracovníkov.

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

ÚJ viedla podvojnú účtovníctvo prostredníctvom výpočtovej techniky a programového vybavenia firmy INFOPRO, Bratislava. Spracovanie dát účtovníctva zabezpečovala dodávateľským spôsobom. Nakupované zásoby boli pri prijíme na sklad oceňované cenou obstarania, oceňovacie rozdiely boli účtované na samostatných analytických účtoch a boli rozpúšťané 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 obrat a bola stanovená norma do 1% množstevného obratu. 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 31.12.2015 bola vykonaná inventúra peňažných zostatkov, materiálu a tovaru nachádzajúcich sa v jednotlivých nápojových a predajných automatoch a o túto zásobu sa korigovala spotreba. 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 významné náklady mimoriadneho charakteru.

V priebehu účtovného obdobia boli záväzky z obchodného styku, v cudzej mene, 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.

V sledovanom účtovnom období nenastali významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

Obstarávacou cenou boli oceňované:

hmotný a nehmotný majetok

nakupované zásoby

Vlastnými nákladmi:

zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Materiál a tovar vyskladnený na jednotlivé predajné automaty sa účtuje na príslušný účet nákladov.

Pre správne vyčíslenie nákladov boli k 31.12.2015 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.

Menovitou hodnotou:

peňažné prostriedky a ceniny

pohľadávky pri ich vzniku

záväzky pri ich vzniku

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vypočítaná vo výške nákladov, tak ako by tieto boli čerpané v prvom štvrtroku nasledovného účtovného obdobia. Rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2015 bola ocenená cez predpokladaný počet hodín spracovania a dohodnutou hodinovou sadzbou.

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.

Podľa nášho názoru sme v týchto poznámkach uviedli, v zmysle prílohy č. 1 k opatreniu č.

MF/23378/2014-74, všetky užitočné, významné informácie, ktoré dopĺňujú a bližšie vysvetľujú vykázané veličiny vo výkazoch účtovnej závierky k 31.12.2015 a pre ktoré informácie mala účtovná jednotka obsahovú náplň.