

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	Cairoli s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Majoránová 14764/9, 821 07 Bratislava
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	47 074 752
Dátum založenia:	19.03.2013
Dátum zápisu do obchodného registra:	19.03.2013
Registrovaná v OR:	Okresného súdu Bratislava I Oddiel: Sro Vložka číslo: 88095/B
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Maloobchod, veľkoobchod, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb, reklamné a marketingové služby, služby súvisiace so skrášľovaním tela, poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia s predajom na priamu konzumáciu
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	22484	18634	Nie
Čistý obrát celkom	93148	84164	Nie
Počet zamestnancov	5	5	Nie

Spoločnosť sa nerozhodla pre prechod na mikro účtovnú jednotku a preto sa zatrieďuje do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:

Jediným spoločníkom je od 03.09.2013 Viera Czaková so 100 % podielom základného imania, v absolútnom ponímaní 5000 eur.

Konatelia spoločnosti:

Viera Czaková

III. ZÁKLADNÁ ÚČTOVNÁ POLITIKA

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.03.2015.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplyvajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna, zrýchlená	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Závazky

Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

Cairoli s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2014

I) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	C	d	e	f	g	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

ROK 2015	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky + Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Oprávky						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
Prírastky (odpisy) + Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena						
K 1.1.	0	0	0	0	0	0
K 31.12.	0	0	0	0	0	0

ROK 2014	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.	0	0	0	5800	0	5800
Prírastky + Úbytky -				-5800		-5800
Presuny + / -						
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Oprávky						
K 1.1.	0	0	0	1209	0	1209
Prírastky (odpisy) + Úbytky -				4591		4591
Presuny + / -				5800		5800
K 31.12.	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena						
K 1.1.	0	0	0	4591	0	4591
K 31.12.	0	0	0	0	0	0

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistený v nasledujúcich poisťovniach:

Osobné auto bolo poistené v poisťovni KOOPERATÍVA a.s. a v mesiaci august 2014 sa odpredalo.

2. Zásoby

Účtovný stav zásob tovaru zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2015 je 3640,38 EUR podľa fyzickej inventarizácie.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pri tvorbe OP a úročení pohľadávok po dobe splatnosti, spoločnosť prehodnocovala odberateľov jednotlivo, na základe zhodnotenia bonity odberateľa.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 340		3 340
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 340	0	3 340

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 867		1 867
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 867	0	1 867

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 340	1 867
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 340	1 867
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky. Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15494	14317
Bežné bankové účty	10	156
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15504	14473

5. Odložená daňová pohľadávka

žiadna

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2015 v EUR	k 31.12.2014 v EUR
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
SPOLU	0	0

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie**

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015
	Stav k 01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5000				5000
Kapitálové fondy	0				0
Fondy zo zisku					
z toho zákonný rezervný fond	0	200			200
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2231	3537			1216
neuhradená strata minulých rokov	-2231				-2321
nerozdelený zisk minulých rokov	0	3537			3537
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	3737	4454	3737		4454
Spolu	6416	8191	3737	0	10870

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	5000				5000
Kapitálové fondy	0				0
Fondy zo zisku z toho zákonný rezervný fond	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov neuhradená strata minulých rokov nerozdelený zisk minulých rokov	0			-2231 -2231	-2231 -2231 0
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	-2321	3737		2321	3737
Spolu	2679	2679	0	0	6416

2. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách:

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
stav k 1. januáru	0	0
tvorba	156	58
čerpanie		
stav k 31. decembru	156	58

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9427	11166
Krátkodobé záväzky spolu	9427	11166
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	156	58
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	156	58

4. Krátkodobé rezervy

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
stav k 1. januáru	994	
tvorba	2031	994
použitie		
zrušenie	994	
Spolu krátkodobé rezervy	2031	994

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

5. Odložený daňový záväzok

žiadny

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť do 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0

7. Úvery a finančné výpomoci

žiadne

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

Výdavky budúcich období tvoria

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

	2015	2014
Tržby z predaja tovaru	55154	56468
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	37994	27696
Aktivácia	0	
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	4600
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	136	
Výnosové úroky	0	
Kurzové zisky	0	
z toho: vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov k 31.12.		
vzniknuté z prepočtu na menu EUR		
Výnosy spolu	93284	88764

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	2015	2014
Náklady na predaný tovar	51830	49761
Spotreba materiálu a energie	2125	6844
Služby	7308	7383
Osobné náklady	25003	14594
Dane a poplatky	248	255
Odpisy DHM a DNM		
ZC predaného dlhodob.maj. a materiálu		4591
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	774	512
Nákladové úroky		1
Kurzové straty		
z toho: vzniknuté pri prepočte k 31.12.		
vzniknuté z prepočtu na menu EUR		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	93	89
Náklady spolu	87381	84030

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	5 903	x	x	4 734	x	x
teoretická daň	x	1 299	22,00 %	x	1 041	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	960	211	3,58 %	76	17	0,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-278	-61	-1,03 %	-278	-61	-1,29 %
Spolu	6 585	1 449		4 531	997	
Splatná daň z príjmov	x	1 449	24,55 %	x	997	21,06 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	1 449	24,55 %	x	997	21,06 %

IX. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy minulých rokov neboli.

X. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2015 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**XIII. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE**

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.