

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

spoločnosti Havana Cafe, a.s.

Zostavenej ku dňu: 31.12.2016

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky** Havana Cafe, a.s.
Sídlo Michalská 26, 811 03 Bratislava
Dátum založenia 19.11.2004
Dátum vzniku 21.12.2004

Spoločnosť Havana Cafe, a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou 19. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sa., vložka č. 34847/B).

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- pohostinská činnosť
- maloobchod, veľkoobchod
- reklamná činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	14	14	1	1
2. Stav pracovníkov	14	14	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie

Dátum schválenia: 19.06.2016

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány

Názov orgánu	Meno, priezvisko, (obch. meno) člena
Predstavenstvo	Róbert Amort – predseda predstavenstva
	PhDR. Darina Feglová – člen predstavenstva
	Juraj Šembera – člen predstavenstva
Dozorná rada	Eva Drgoňová
	Ing. Peter Struhár
	Karol Szász

2. Štruktúra akcionárov

Por. č.	Názov/meno akcionára	Hodnota podielu na základnom imaní				Podiel na hlas. právach	
		Akcie: 100		Hodnota: 332			
		v celých €		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	Karol Szász	6 640	16 268	20	49	20	49
2.	Boris Kollár	6 640	4 980	20	15	20	15
3.	Ing. Erika Madejová	6 640	4 980	20	15	20	15
4.	PhDR. Darina Feglová	6 640	4 980	20	15	20	15
5.	Ing. Peter Struhár	6 640	1 992	20	6	20	6
Spolu		33 200	33 200	100	100	100	100

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Áno – účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (tzv. going-concern principle).

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by významným spôsobom zmenili vypovedaciu schopnosť predkladanej účtovnej závierky.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

a) Zásoby

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A účtovania zásob.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie, skonto,...), pričom úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala vlastnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame – jednotkové náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady netvorili súčasť vlastných nákladov rovnako ako ani úroky z cudzích zdrojov.

b) Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nevytvorila žiaden dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

d) Náklady budúcich období

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

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výnosy

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

g) Prenájom (lízing)

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o operatívnom prenájme.

Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej 1.1.2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Číslo inventárnej karty	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
S - cool s.r.o., Klimatizácia Airwel 10 kW	IK 9	12	rovnomerne	1/12
KTK SERVIS,s.r.o. - barový pult	IK 10	6	rovnomerne	1/6
KTK SERVIS,s.r.o. - barový pult	IK 11	6	rovnomerne	1/6
KTK SERVIS,s.r.o. - podesta pod barový pult	IK 12	6	rovnomerne	1/6
KTK servis, chladiaci pult	IK 13	6	rovnomerne	1/6
PLÁŽOVÝ BAR	IK 14	6	rovnomerne	1/6
KTK servis, chladiaci pult	IK 15	6	rovnomerne	1/6
HOMOLA TEAM	IK 16	6	rovnomerne	1/6
KEMA - UMYVÁČKA	IK 17	6	rovnomerne	1/6
HOMOLA TEAM – TERASA	IK 19	6	rovnomerne	1/6
KONVEKTOMAT	IK 21	6	rovnomerne	1/6
STRIESKA	IK 22	6	rovnomerne	1/6
KLIMATIZÁCIA	IK 23	12	rovnomerne	1/12
PODLAHA DREVENÁ	IK 24	6	rovnomerne	1/6
BBQ-umývačka	IK 25	6	rovnomerne	1/6

D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Oceňovanie dlhodobého hmotného majetku:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci BÚO
<i>Samostatne hnutelné veci</i>	014	20993 €		13065 €	-	7928€
<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	018					
Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	20993 €		13065 €		7928€

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku BÚO	Zostatková hodnota na konci BÚO
Samostatne hnutelné veci	014	20993€	7928€

2. Zásoby

Druh zásob	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Materiál</i>	035	32490 €	11509 €	20981 €
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	040	€	€	
Zásoby súčet	034	32490 €	11509 €	20981 €

3. Pohľadávky

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Pohľadávky z obch. styku</i>	057	12455 €	9002 €	3453 €
Krátkodobé pohľadávky súčet	053	12455 €	9002 €	3453 €

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

4. Krátkodobý finančný majetok

Druh krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Peniaze</i>	072	10963 €	-9541 €	1422 €
<i>Účty v bankách</i>	073	1580 €	-1532 €	48 €
Finančné účty súčet	071	12543 €	-11073 €	1470 €

Analytická evidencia k účtu 211 – Pokladnica (v súvahe riadok 056 Peniaze):

Označenie účtu	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
211-0 Pokladnica	10963 €	-9541 €	1422 €
211-1 Pokladnica soc. fondu	0€	0	0
211 Pokladnica	10963 €	-9541 €	11422 €

5. Významné položky časového rozlíšenia

Druh položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Náklady budúcich období	076	0 €	0 €	0 €

Za sledované účtovné obdobie účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období, ktoré predstavujú náklady za telekomunikačné služby.

E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom*	33 200 €
Počet akcií	100 ks
Menovitá hodnota akcie	332 €
Vlastné imanie	-23322 €

*Celá výška základného imania je splatená.

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predch. účtovnom období	Hodnota
Účtovný zisk za predch. účtovné obdobie	0 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prídel na zvýšenie základného imania	0 €
Prídel so štatutárnych fondov	0 €
Prídel do ostatných fondov	0 €
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	€
Dividendy	0 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	0 €
Iné rozdelenie zisku	0 €

Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie	080	12526 €	- 21814 €	-9288 €

<i>Základné imanie</i>	082	33 200 €	-	33 200 €
<i>Fondy zo zisku súčet</i>	087	6145 €	€	6145 €
<i>Zákonný rezervný fond</i>	088	6145 €	€	6145 €
<i>Hosp. výsledok minulých rokov</i>	097	-25793 €	- 13007 €	-12786 €
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	098	0 €	0 €	0 €
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	099	- 25793 €	-13007 €	-12786 €
<i>Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie</i>	100	-1026 €	-34821 €	-35847 €

2. Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úo
<i>Rezerva na mzdy a dovolenku + soc.</i>	0 €	-	-	-	0 €	-
<i>Rezerva na odmeny zamestnancom</i>	0 €	-	-	-	0 €	-
<i>Rezerva na náklady a energie a iné služby</i>	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úo
Rezervy celkom	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úo

3. Záväzky

Záväzky podľa splatnosti:

Druh záväzku	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	27 079 €
Záväzky po lehote splatnosti	0 €

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky z obch. styku	126	Dodávateľia	44726 €	27079 €
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		€	0 €
Záväzky voči zamestnancom	131	Mzdy za 12/2014	7400 €	5959 €
Záväzky zo soc. zabezpečenia	132	Soc. a zdrav. poistenie	5705 €	3725 €
Daň. záväzky a dotácie	133	DPH a Daň zo mzdy	5342 €	4358 €
Ostatné záväzky	135	Prenájom letnej terasy	2225 €	919 €
Krátkodobé záväzky súčet	122	-	65398 €	56074 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky zo soc. fondu	114	Stravné, soc. výpomoc, vzdelanie,...	557 €	1080€
Ost. dlhodobé záväzky	110	Lízingy	0 €	0€
Dlhodobé záväzky súčet	102	-	557 €	1080 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa doby splatnosti

Druh záväzku	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Záväzky zo soc. fondu	557 €	1080 €
Ost. dlhodobé záväzky	0 €	0 €

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Vývoj záväzkov zo sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0 €
Tvorba sociálneho fondu	524 €
Čerpanie sociálneho fondu	0 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1080 €

5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Stav k 31.12.2014	Splatené za ÚO	Stav k 31.12.2015
Kontokorentný úver	€	€	€

6. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

Druh majetku	Splatnosť do 1 roka Hodnota
Strojové zariadenie	0 €

F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Tržby za vlastné výrobky a služby	ERP	433839 €	514920 €
	Služby	14457 €	12003 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr	1126 €	2 609 €

G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Spotrebované náklady	Náklady na materiál a energie	217151 €	262 586 €
	Služby	97214 €	84 849 €
Osobné náklady	Mzdové náklady	103771 €	122 460 €
	Náklady na sociálne zabezpečenie	36039 €	42 541 €
	Sociálne náklady	7603 €	8 077 €
Dane a poplatky	SOZA, poplatky za letnú terasu	6423 €	5 158 €
Odpisy	Odpisy DHM	13 064 €	0 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Manká a škody	0 €	0 €
Náklady na finančnú činnosť	Nákladové úroky	0 €	17 €
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 417 €	0 €

H. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Prevod teoretickej dane z príjmov na vykázanú daň z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	BÚO	PÚO
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-35847 €	-1026 €
Teoretická daň	0 €	0 €
Daňovo neuznané náklady	6181 €	9314 €
Výnosy nepodliehajúce dani	0 €	0 €
Umorenie daňovej straty	0 €	0 €
Splatná daň	960 €	1106 €
Celková vykázaná daň	0 €	0 €

***J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky***

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Dátum: 25.02.2016

.....

podpis štatutárneho orgánu

Príloha:

NÁZOV FIRMY: HAVANA CAFE A.S. C A S H F L O W k : 12/2016

=====

OZNAČENIE POLOŽKY Čiastka

=====

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účet.obdobia 12 542.48

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti -24 000.25

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účet.jednotku ako celok -34 887.15

=====

A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 13 064.28

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 13 064.28

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov,výnosov a dohad.účov(+-) 0.00

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálým aktívam (+-) 0.00

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00

A.1.7. Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitál.účasti (+-) 0.00

A.2. Úpravy obežných aktív -2 177.38

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+) 9 001.55

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) -22 688.27

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) 11 509.34

A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

=====

B. Investičná činnosť 0.00

=====

B.1. Obstaranie stálych aktív 0.00

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00

B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

B.3. Komplexný prenájom 0.00

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 0.00

B.3.2. Úhrada závazkov z komplexného prenájmu(-) 0.00

=====

C. Finančná činnosť 0.00

=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých závazkov 0.00

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00

C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00

C.1.3. Zvýšenie závazkov z dlhopisov (+) 0.00

C.1.4. Zníženie závazkov z dlhopisov (-) 0.00

C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých závazkov (+) 0.00

C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých závazkov (-) 0.00
