

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 štyroch 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. 2016. 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 2016 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. 2016 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.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11754	42692						54446
Prírastky		14061							14061
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		25815	42692						68507
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2269	39924						42193
Prírastky		646	2769						3415
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2915	42692						45607
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		9485	2768						12253
Stav na konci účtovného obdobia		22898	0						22898

Tabuľka č. 2

[illegible]

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10072	7491						17563
Stav na konci účtovného obdobia		9484	2768						12252

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 199 €
Kia cee'd 511 €

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 výroby 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					
Pohľadávky spolu					

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1413	2973	4386
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	1413	2973	4386

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	1309	1501
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16170	25934
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17479	27435

Účtovná jednotka neprenajala formou finančného prenájmu žiaden svoj majetok.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenájatom 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						
Spolu						

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 z mene základného imania nedošlo.

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 účtovný zisk vo výške 1 856 EUR a spoločníci sa dohodli, že strata bude zúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

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
Účtovný zisk	1856
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1856
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1856

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	264	220	264		220
Nevyčerpané dovolenky	32		32		
Zákonné poistné	12		12		
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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	413	264	413		264
Nevyčerpané dovolenky	148	32	148		32
Zákonné poistné	45	11	45		11
Účtovná závierka	220	220	220		220

c) informácie o záväzkoch

Krátkodobá záväzky sú tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom, daňovému úradu z DPH a ostatnými záväzkami. Záväzky voči spoločníkom sú vo výške 6 804 €. Záväzky z obchodného styku vo výške 8 440 € a sú v lehote splatnosti. Záväzky voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december splatné v januári 2017. Daňové záväzky sú vo výške 2 079 €, je to DPH a daňová licencia k 31. 12. 2016.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Dlhodobé záväzky spolu	788	676
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	788	676
Krátkodobé záväzky spolu	15267	7207
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15267	7207
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. Celková tvorba v roku 2016 bola vo výške 185 €, čerpanie bolo vo výške 73 €.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	676	567
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	185	165
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	185	165
Čerpanie sociálneho fondu	73	56
Konečný zostatok sociálneho fondu	789	676

i) informácie o návratných finančných výpomociach

Dlhodobá pôžička voči poskytnutá spoločníkom vo výške 50 519 € bola v priebehu predchádzajúcich účtovných období kapitalizovaná vo výške 44 727 € 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
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

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
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Voči spoločníkom	€		2014	6804	6804	6804

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 105151 € a výnosy zo služieb dosiahli výšku 3 141 €.

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 výroby		

Tržby z predaja služieb	3142	4299
Tržby za tovar	105151	99346
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	108292	103645

Účtovná jednotka dosiahla v sledovanom období výnosy z predaja majetku vo výške 8 806 €. Ostatné prevádzkové výnosy boli tvorené náhradami za poistné udalosti v celkovej výške 147 €.

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 3 414 €. 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
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3556	x	x	2815	x	x
teoretická daň	x	782	22	x	22	0
Daňovo neuznané náklady	1114	245	22	1223	269	22
Výnosy nepodliehajúce dani	222	49	22	2	0	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty	672	147	22	672	147	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3775	831	22	3364	740	22
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	960	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960	22	x	960	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	Bežné 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1050				1050
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-30323		1856		-28467
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1856	2596	1856		2596
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		1050			1050
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-30323				-30323
Výsledok hospodá-	1050	1856	1050		1856

renia bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					