

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zavierky  
zostavenej k 31.12. 2016

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od                      mesiac      rok                      do      mesiac      rok  
                      

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od                      do            

Dátum vzniku účtovnej jednotky

       

Účtovná zavierka      Účtovná zavierka

\*)                      \*)  
 - riadna                       - zostavená  
 - mimoriadna                       - schválená  
 - priebežná

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C A F E R I A    S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R U Ž I N O V S K á

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 19.06.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 19.06.2017			

\*) Vyznačuje sa

## Poznámky účtovnej zavierke k 31. 12. 2016

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CafeRia s.r.o.  
Ružinovská 7  
821 01 Bratislava

Spoločnosť CafeRia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra bola zapísaná 21.11.2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel s.r.o., vložka č.:106128/B).

#### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja.

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 2. Priemerný počet zamestnancov v Spoločnosti v roku 2015 bol 2.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Za predchádzajúce účtovné obdobie bola účtovná zvierka schválená dňa 24.03.2016.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníkom spoločnosti je Mária Sombatyová. Konateľom spoločnosti je Mária Sombatyová.

#### INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:  
Mária Sombatyová, vklad 5 000 eur

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mária Sombatyová	5 000,-	100 %	100 %	
<b>Spolu</b>	<b>5 000,-</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	

### C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie súčasťou konsolidovaného celku.

## D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Informácie sú uvedené v nasledujúcej časti E.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

### (b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním -prepravu , montáž, a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú 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, pričom doba používania je stanovená v kalendárnych rokoch, čo sa premieta vo výške odpisu v prvom mesiaci daného roka.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 Eur sa účtuje priamo na účet spotreby materiálu (účet 501200).

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná	¼, 1/6, 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	Rovnomerná	¼ a 1/6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	priamo do spotreby	100

Spoločnosť v priebehu roka neobstarávala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

### (c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobstaráva cenné papiere.

### (d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, manipuláciu, a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

### (e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť však neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### (f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania spoločnosť v priebehu roka 2015 a 2014 neúčtovala.

### (g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť k týmto prostriedkom nevytvárala opravné položky.

### (h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

- (i) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (j) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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. Spoločnosť v priebehu roka 2015 a 2014 neúčtovala o prevzatých záväzkoch.
- (k) **Odložené dane**  
Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.
- (l) **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.
- (m) **Lízing**  
Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. 12. 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.  
Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. 1. 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.  
Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka 2015 a 2014 o leasingu.
- (n) **Deriváty**  
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.  
Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.
- (o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**  
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.  
Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.
- (p) **Cudzia mena**  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (q) **Výnosy**  
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## **F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je nulový. Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku neúčtovala ani v roku 2014.

### **2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

### **3. Zásoby**

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtovala o nakupovaných zásobách - tovare. Začiatkový stav zásob - tovaru bol vo výške 823,37 eur. Na konci účtovného obdobia konečný zostatok zásob - tovaru bol vo výške 573,10 eur. V priebehu roka účtovala účtovná jednotka o materiály – ktorý účtovala priamo do nákladov. Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### 4. Pohľadávky

Začiatkový stav pohľadávok z obchodného styku bol vo výške 0,- eur. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o pohľadávkach z obchodného styku. Pohľadávky na konci účtovného obdobia boli vo výške 0,- eur. Spoločnosť eviduje pohľadávky z titulu nadmerného odpočtu DPH vo výške 49,46 eur. Spoločnosť neúčtovala o poskytnutých preddavok v priebehu rokov 2016 a 2015. Spoločnosť netvorila opravné položky k pochybným pohľadávkam.

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	49,46	98,73
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>49,46</b>	<b>98,73</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

#### 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Začiatkový stav v pokladnici bol vo výške 485,68 eur, na bankovom účte bol začiatkový stav vo výške 552,83 eur.

Konečný zostatok v pokladnici bol vo výške 1.159,09 eur, na bankovom účte bol konečný zostatok vo výške 91,18 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 159,09	485,68
Bežné bankové účty	91,18	552,83
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 250,27</b>	<b>1 038,51</b>

#### 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala v roku 2016 časové rozlíšenie na účte 381 – Náklady budúcich období vo výške 3 000,- eur, čo predstavuje časové rozlišovanie nájomného. V roku 2015 spoločnosť účtovala o časovom rozlíšení - nájomné vo výške 3 000,- eur.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 000,-</b>	<b>3 000,-</b>
Na poistné	3 000,-	3 000,-

#### G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>-14 155,59</b>
<b>Úhrada účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Použitie zákonného rezervného fondu	
Použitie štatutárnych a ostatných fondov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Podiel spoločníkom na úhrade straty	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-14 155,59
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-14 155,59</b>

## 2. Rezervy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o rezervách. V roku 2015 spoločnosť tiež neúčtovala o rezervách.

## 3. Záväzky

Začiatkový stav záväzkov z obchodného styku bol vo výške 0,- eur. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtovala o záväzkoch z obchodného styku vo výške 10 944,51 eur. Na konci účtovného obdobia bol konečný zostatok záväzkov vo výške 281,44 eur.

Spoločnosť eviduje záväzok z úveru poskytnutým spoločníkom vo výške 264,- eur.

Spoločnosť eviduje na konci účtovného obdobia záväzok z titulu dane zo závislej činnosti vo výške 17,84 eur, voči zamestnancom vo výške 710,02 eur, voči sociálnej poisťovni vo výške 555,89, voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni vo výške 10,50 eur a voči Dôvere vo výške 10,50 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0,-	0,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 586,19	1 224,86
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 586,19</b>	<b>1 224,86</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	264,00	11 754,00
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>264,00</b>	<b>11 754,00</b>

## 4. Odložený záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom záväzku.

## 5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila v priebehu roka 2016 sociálny fond vo výške 58,32 eur a v roku 2015 sociálny fond netvorila.

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

## 7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V priebehu účtovného obdobia v spoločnosti vznikli tržby za služby vo výške 1 800,- eur. Zároveň spoločnosť evidovala tržby z predaja tovaru vo výške 6 912,54 eur.

V priebehu roka 2014 spoločnosti vznikli tržby za služby vo výške 48 589,- eur.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Poskytovanie služieb, predaj tovaru)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Zákazníci	24 939,05	8 712,54
<b>Spolu</b>	<b>24 939,05</b>	<b>8 712,54</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		1 800,-
Tržby za tovar	24 939,05	6 912,54
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>24 939,05</b>	<b>8 712,54</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala zmena stavu zásob vlastnej výroby.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtovala o aktivácii.

### 4. Kurzové zisky

Spoločnosť neúčtovala kurzové zisky.

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>17 367,85</b>	<b>9 580,22</b>
<i>Nájomné</i>	15 237,90	7 744,40
<i>Ostatné náklady</i>	2 129,95	1 835,82
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>23 656,32</b>	<b>5 122,78</b>
Predaný tovar	23 656,32	5 122,78
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>187,98</b>	<b>93,45</b>

## 2. Kurzové straty

Spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách.

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosti v priebehu roka 2016 vznikla daňová povinnosť vo výške daňovej licencie 960,- eur. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

V priebehu roka 2015 spoločnosti vznikla daňová povinnosť vo výške daňovej licencie 960,- eur. Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o odloženej dani.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie záväzky.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné povinnosti.

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia spoločnosti poberajú príjmy na základe pracovno - právneho vzťahu.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

## O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobia 2015 vo výške straty 14 155,59 eur rozhodne valné zhromaždenie.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000,-	0,-	0,-	0,-	5 000,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0,-	43 000,-	0,-	0,-	43 000,-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	179,34	0,-	0,-	0,-	179,34
Neuhradená strata minulých rokov	0,-	0,-	0,-	-14 155,59	-14 155,59
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 155,59	0,-	0,-	-14 155,59	0,-
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	5 000,-	0,-	0,-	0,-	5 000,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,-	0,-	0,-	179,34	179,34
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	179,34	0,-	0,-	179,34	0,-
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					