

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

spoločnosti POETRY CAFE , s.r.o.

Zostavenej ku dňu: 31.12.2019

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Obchodné meno účtovnej jednotky** POETRY CAFE, s. r. o.
Sídlo Hviezdoslavovo nám. 16, 811 02 Bratislava
Dátum založenia 15.09.2001
Dátum vzniku 23.10.2001

Spoločnosť POETRY CAFE, s. r. o. bola založená spoločenskou zmluvou 15. septembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 23. októbra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č. 25194/B).

2. **Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

3. **Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	3	4	1	1
2. Stav pracovníkov	3	4	1	1

4. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

5. **Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie

Dátum schválenia: 05.06.2019

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
Konateľ	Karol Szász

2. Štruktúra spoločníkov

Por. č.	Názov/meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Podiel na hlas. právach	
		v celých €		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	Karol Szász	6640	6640	100	100	100	100
2.		6640	6640	100	100	100	100
Spolu		6640	6640	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 prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý 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 %
nie				

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 hnuteľné veci</i>	014	8667		2130	-	6537
<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	018					
Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	23718		2330		21388

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku BÚO	Zostatková hodnota na konci BÚO
Samostatne hnuteľné veci	014	8867	6537

2. Zásoby

Druh zásob	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Materiál</i>	035	4043 €	862 €	4905 €
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	040	€	€	
Zásoby súčet	034	4857 €	1059 €	5916 €

3. Pohľadávky

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

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	369 €	20285 €	20654 €
<i>Účty v bankách</i>	073	23 €	325 €	348 €
Finančné účty súčet	071	392 €	20610 €	21002 €

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	369 €	20185 €	20185 €
211-1 Pokladnica soc. fondu	369 €	100 €	469
211 Pokladnica	369 €	20285 €	20654 €

5. Významné položky časového rozlíšenia

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

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*	6640 €
Počet akcií	0 ks
Menovitá hodnota akcie	0 €
Vlastné imanie	--5341 €

*Celá výška základného imania je splatená.

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

Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie	080	-23490 €	18149 €	-5341 €
Základné imanie	082	6640 €	-	6640 €
Fondy zo zisku súčet	087	71 €	€	71 €
Zákonný rezervný fond	088	71 €	€	71 €

<i>Hosp. výsledok minulých rokov</i>	097	€	€	€
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	098	€	€	€
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	099	- 30380€	€	-52788 €
<i>Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie</i>	100	€	€	18891 €

2. Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	557 €	1044 €	557€	-	1044 €	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	557 €	1044 €	557€	-	1044 €	v nasledujúcom úo

3. Záväzky

Záväzky podľa splatnosti:

Druh záväzku	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	552480 €
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	123	Dodávatelia	43253 €	53226 €
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		3790 €	-10358 €
Záväzky voči zamestnancom	131		1127 €	1958 €
Záväzky zo soc. zabezpečenia	132		1076 €	3424 €
Daň. záväzky a dotácie	133	DPH a Daň zo mzdy	804 €	4087 €
Ostatné záväzky	135		-414 €	143 €
Krátkodobé záväzky súčet	122	-	49636 €	52480 €

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,..	388 €	614 €
Ost. dlhodobé záväzky	110	Lízingy	0 €	0€
Dlhodobé záväzky súčet	102	-	388 €	614 €

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	614 €	€
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	388 €
Tvorba sociálneho fondu	226 €
Čerpanie sociálneho fondu	€
Stav na konci bežného účtovného obdobia	614 €

5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Stav k 31.12.2018	Splatené za ÚO	Stav k 31.12.2019
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	117973 €	78162 €
	Služby	71016 €	3260 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr	€	€

G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Spotrebované náklady	Náklady na materiál a energie	65450 €	41674 €
	Služby	69503 €	24062 €
Osobné náklady	Mzdové náklady	20571 €	24508 €
	Náklady na sociálne zabezpečenie	7068 €	7763 €
	Sociálne náklady	226 €	182 €
Dane a poplatky	SOZA, poplatky za letnú terasu	1940 €	166 €
Odpisy	Odpisy DHM	2330 €	3073 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Manká a škody	€	€
Náklady na finančnú činnosť	Nákladové úroky	€	€
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	858 €	714 €

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	19851 €	-21666 €
Teoretická daň	0 €	0 €
Daňovo neuznané náklady	27896 €	2859 €
Náklad po zaplatení	80880 €	0 €
Umorenie daňovej straty	13011 €	0 €
Splatná daň	960 €	€
Celková vykázaná daň	960 €	€

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Dátum: 28.07.2020

.....
podpis štatutárneho orgánu

Príloha:

NÁZOV FIRMY: POETRY CAFE S.R.O. C A S H F L O W k : 12/2019

=====

OZNAČENIE POLOŽKY čiastka

=====

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účet.obdobia 391.68

=====

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti 21 803.52

=====

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účet.jednotku ako celok 19 850.99

=====

A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 413.29

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 2 330.10

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 (+-) -1 916.81

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálym 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 1 539.24

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+-) - 196.38

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) 2 598.18

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) - 862.56

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

=====

B. Investičná činnosť 16 600.00

=====

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 16 600.00

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 16 600.00

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

=====

C. Finančná činnosť -14 148.76

=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00

C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00

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

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

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

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

=====