

POZNÁMKY K MIKRO ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023

Zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č. 10/2014)

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE:

Názov: Familiya-RK, s. r. o.

IČO: 36441236

Sídlo: Bystrická cesta 5616/2C, 034 01 Ružomberok

Spoločnosť Familiya-RK, s. r. o. (predtým KOLOSEUM plus, s. r. o. ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná 16. marca 2006 do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 17316/L). V roku 2021 sa zmenili majitelia spoločnosti a spoločnosť odkúpila v celku spoločnosť GPT media, s.r.o.

V roku 2021 spoločnosť v rámci svojich obchodných aktivít len nakupovala a predávala hotovú výrobu a rovnako tomu bolo aj v roku 2022. Od januára 2023 spoločnosť začala opätovne prevádzkovať reštauráciu vo vlastníctve materskej spoločnosti GPT media, s.r.o.

Predmet činnosti:

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 16.03.2006)
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 16.03.2006)
výroba trvanlivých pekárenských výrobkov	(od: 16.03.2006)
sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností	(od: 16.03.2006)
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 16.03.2006)
predaj nápojov na priamu konzumáciu (hostince, bary)	(od: 16.03.2006)
predaj nealkoholických nápojov a fláškového piva na verejných priestranstvách	(od: 16.03.2006)
predaj tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov, bezmäsitých jedál a nápojov na priamu konzumáciu	(od: 16.03.2006)
predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov	(od: 16.03.2006)
predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy	(od: 16.03.2006)
predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál	(od: 16.03.2006)
predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok	(od: 16.03.2006)
príprava a podávanie jedál vrátane nápojov v stravovacích zariadeniach (jedálne v továrňach, úradoch, školské, menzy)	(od: 16.03.2006)
výroba a dodávka jedál (príprava jedál alebo hostín na mieste, ktoré si určí zákazník)	(od: 16.03.2006)
pohostinská činnosť	(od: 16.03.2006)
osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby	(od: 16.03.2006)
nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla	(od: 16.03.2006)
sprostredkovanie v oblasti dopravy - Služby dopravných agentúr	(od: 16.03.2006)
reklamné činnosti	(od: 16.03.2006)
usporiadanie koncertov a kultúrnych podujatí	(od: 16.03.2006)

sprostredkovanie diskoték, zábav	(od: 16.03.2006)
prenájom automobilov	(od: 16.03.2006)
prevádzka malých plavidiel	(od: 16.03.2006)
prenájom vodných dopravných prostriedkov	(od: 16.03.2006)
skladovanie a uskladňovanie	(od: 16.03.2006)
predaj v stánkoch na trhoch	(od: 16.03.2006)
zasielateľstvo	(od: 14.10.2006)
čistiace a upratovacie služby	(od: 01.03.2016)
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti GPT media, s.r.o.

ÚDAJE O POČTE ZAMESTNANCOV

Názov položky 2023

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 11

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

A. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY, VPLYV ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD NA HODNOTU MAJETKU, ZÁVÄZKOV, VLASTNÉHO IMANIA A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

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

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

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód - nie je. Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo na vlastné imanie - N/A.

Zmena štruktúry položiek súvahy a výsledovky zmena zákona bez vplyvu

B. OCENENIE, ODPISOVÉ PLÁNY DNM A DHM (OBSTARANÉHO KÚPOU, VLASTNOU ČINNOSŤOU, INAK)

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa vypočítajú zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do jej výšky. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny EUR. V závislosti od druhu obstaraného majetku si účtovná jednotka prispôbiť sadzby účtovných odpisov z hľadiska času, doby použiteľnosti alebo vo vzťahu k výkonom bez ohľadu na spôsob jeho obstarania. Novo obstaraný majetok sa zatriedi pre určenie výšky daňových odpisov do príslušných odpisových skupín podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpíše podľa ustanovení postupov účtovania.

C. OCENENIE ZÁSOB OBSTARANÝCH KÚPOU, ZÁSOB VYTVORENÝCH VLASTNOU ČINNOSŤOU

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

D. OCENENIE POHLÁDÁVOK

Pohládavky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne pri každej pohľadávke. Účtovná jednotka netvorí opravné položky k pohľadávkam.

E. OCENENIE KRÁTKODOBÉHO FINANČNÉHO MAJETKU

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Cenné papiere, dlhové cenné papiere na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

F. OCENENIE ZÁVÄZKOV VRÁTANE REZERV, DLHOPISOV, PÔŽIČIEK A ÚVEROV

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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.

Spoločnosť počas účtovného obdobia účtovala o pôžičke od majiteľa.

G. OCENENIE DERIVÁTOVÝCH OPERÁCIÍ

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na burze alebo verejnom trhu sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

H. INFORMÁCIE O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH A ICH OCENENÍ

Dotácie na hospodársku činnosť sa vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

I. INFORMÁCIE O OPRAVÁCH VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

V bežnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala významné opravy chýb minulých účtovných období.

3. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

A. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH NÁKLADOV A VÝNOSOV, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT

Spoločnosť neúčtovala o uvedených položkách.

B. ZÁVÄZKY.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti jeden až päť rokov a dlhšou ako päť rokov je: bez náplne

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

C. INFORMÁCIE O VLASTNÝCH AKCIÁCH

Spoločnosť neeviduje vlastné akcie.

D. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom orgánov ÚJ záruky, zabezpečenia, pôžičky, plnenia na súkromné účely.

E. INFORMÁCIE O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA ALEBO OSOBITNÉHO PRÁVA

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým jej bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijíma náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

F. INFORMÁCIE O POVINNOSTIACH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY, A TO

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

- bez náplne

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov

- bez náplne

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

- bez náplne

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

- bez náplne

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

- bez náplne