

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F U N D U S , s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

A G Á T O V Á

Číslo

PSC

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

v l a d i m i r a . p e s k o v a @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 31.1.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing.Vladimíra Pešková	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing.Vladimíra Pešková	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing.Boris Randa
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodná spoločnosť FUNDUS, s.r.o.

Sídlo: Agátová 4D, 841 01 Bratislava

bola založená dňa 22.2.2008 a do obchodného registra bola zapísaná na Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo: 51095/B dňa 12.3.2008.

2. Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovanie činnosti v oblasti obchodu, výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu reklamy,
- prenájom nehnuteľnosti, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom – obstarávateľská činnosť,
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Spoločnosť vo vykazovanom období zamestnávala v trvalom pracovnom pomere 2 zamestnancov.

1. Informácie k príloha č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

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

4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.4.2013 a uložená do zbierky listín dňa 22.5.2013.

C. Informácie ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:

1. Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach a nebola zahŕňaná do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

D - E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach :

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve konzistentne.
3. Spoločnosť majetok, ktorý vykazuje oceňovala:
 - a) menovitou hodnotou - peňažné prostriedky,
 - pohľadávky pri vzniku,
 - záväzky pri vzniku,
 - b) rezervy tvorila na základe zákonného, resp. zmluvného záväzku, z ktorého je zrejmé, že dôjde k úbytku peňažných prostriedkov a bolo možné spoľahlivo odhadnúť jeho výšku. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, ...ap).
4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € a zároveň dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje ako o zásobách. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením ak nepresahuje sumu 1700 €.

5. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného dlhodobého majetku spoločnosť zostavila interným predpisom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sú zhodné a spoločnosť používa lineárnu metódu odpisovania. Nehmotný majetok odpisovaný spoločnosť nevlastní.

Účtovné odpisy hmotného majetku boli stanovené:

Druh majetku	Doba Odpisovania	Sadzba Odpisov	Odpisová metóda
samostatné hnuiteľné veci	4 roky	1/48	rovnomerná

Použitý systém odpisovania **drobného hmotného a nehmotného majetku**:

- do spotreby materiálu na účet 501 v cene do výšky 1.700 euro so zabezpečením operatívnej evidencie nad 200 euro, resp. nehmotný majetok do 2.400 euro na účet 518 so zabezpečením operatívnej evidencie nad 200 euro.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sa prehodnocuje vždy na konci účtovného obdobia.

6. V sledovanom období spoločnosť vykonala opravy minulých období – odpis nevysporiadaných záväzkov s dopadom do výnosov v sume 6 874,- EUR.

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 080						43 080
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 080						43 080
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			43 080						43 080
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			43 080						43 080
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0

Stav na konci účtovného obdobia			0						0
---------------------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			63 420						63 420
Prírastky									
Úbytky			20 340						20 340
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			43 080						43 080
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61 035						61 035
Prírastky			2 385						2 385
Úbytky			20 340						20 340
Stav na konci účtovného obdobia			43 080						43 080
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 385						2 385
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Spoločnosť má majetok poistený proti živelným udalostiam a krádeži a zákonné poistenie motorových vozidiel. Na žiaden majetok nie je zriadené záložné právo.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	1 638	110 514	112 152
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	22		22
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	997		997
Iné pohľadávky	8		8
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 665	110 514	113 179

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

17. 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	1 341	3 372
Bežné bankové účty	1 232	258
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 573	3 630

1. Úroková sadzba na bežných bankových účtoch sa pohybuje od 0,01% do 0,02%.
2. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	804	904
Poistenie zákonné a havarijné MV	539	869
telef. poplatky, literatúra, internet ...	40	35
Preplatená služba analýz	225	

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

22. 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	116 331
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 597
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	99 734
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	116 331

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na vyčerp.dovol. + soc.poistenie	619	2 998	619		2 998
Spracovanie RUZ	0	350			350

Vytvorená rezerva bude použitá v priebehu roka 2014, tak ako bude čerpaná dovolenka z roku 2013.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	205	619	205		619
Na vyčerp.dovol. + soc.poistenie	205	619	205		619

24. 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	1 631	1 491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 631	1 491
Krátkodobé záväzky spolu	11 523	60 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 663	2 203

Závazky po lehote splatnosti	860	6 875
------------------------------	-----	-------

26. 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	1 491	1 182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	432	309
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	432	309
Čerpanie sociálneho fondu	292	
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 631	1 491

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	8 410	212 656	0	8 200	7 697	1 838
Spolu	8 410	212 656	0	8 200	7 697	1 838

A=developerska, inžinierska činnosť, B=Predaj DHM, C=Iné prevádzkové výnosy (náhrada za PU a odpis záväzkov)

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 410	212 656
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	10 038
Čistý obrat celkom	8 410	222 694

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 539	17 436
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 318</i>	<i>16 170</i>
nájomné	3 730	4 746
Náklady na telef., internet a poštovné	1 340	2 101

Náklady na poradenstvo a účtovné služby	4 415	6 000
Opravy a udržiavanie	3 021	1 816
Ostatné prevádzkové náklady	812	1 507
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		103 547
Osobné náklady	103 850	77 708
Materiálové náklady	3 300	4 802
Odpisy	0	2 385
Poistenie majetku, zodpovednosti	1 255	
Finančné náklady, z toho:	68	2 819
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky, a poistenie	68	2 816

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

36. 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:	-106 108	x	x	116 331	x	x
teoretická daň	x	0	23	x	22 103	19
Daňovo neuznané náklady	1 530			609		
Výnosy nepodliehajúce dani/ odpočítateľné položky	0,59					
Umorenie daňovej straty				116 940		
Spolu	-104 578	0	23	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x			x	0	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	0	19

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Informácie k prílohe č. 3 časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	42 370					
	42 738					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Vyplatené príjmy boli z pracovnoprávneho vzťahu konateľovi a zároveň spoločníkovi.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so sponzenými osobami

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

V spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37. 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	331 939				331 939
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0	16 597			16 597
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 629	99 734			111 363
Neuhrazená strata minulých rokov	256 915		2 993		253 922
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 331	-106 108		116 331	-106 108
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	331 939				331 939
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 629				11 629
Neuhrazená strata minulých rokov	-204 884			-52 031	-256 915
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-52 031	116 331		52 031	116 331
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R, S, T. Informácie o štruktúre a náplni peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, použitých zásadách a zmenách použitých zásad uvádzaných v prehľade peňažných tokov, pri použití priamej, resp. nepriamej metódy

Spoločnosť nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov a preto časti R, S a T neuvádza.