

P O Z N Á M K Y

K riadnej účtovnej závierke k 31. 12. 2015

Účtovná jednotka: **Pohrebné služby Daniela Bobuľová, s. r. o.**
V.Spanyola 28, 010 01 Žilina

Zostavené dňa: **01. 03. 2016**

Schválené dňa: **06. 03. 2016**

Podpisový záznam
Konateľa účtovnej jednotky

.....

Pohrebne služby Daniela Bobuľová, s. r. o.

V. Spanyola 28, 010 01 Žilina

IČO: 44 891 636

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 51630/L.

Deň vzniku: 29. 07. 2009**Základné imanie:** 7 000 €**Rozsah splatenia:** 7 000 €

Predmet činnosti:

1. prevádzkovanie pohrebnej služby
2. prevádzkovanie pohrebiska
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
6. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

Hlavnou činnosťou spoločnosti je prevádzkovanie pohrebnej služby.

Dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je uzavretie účtovných kníh ku koncu účtovného obdobia 2015, t.j. k 31.12.2015, a preto sa jedná o riadnu účtovnú závierku.

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala priemerne 2 zamestnancov.

Spoločníci:**Daniela Bobuľová**, Podhorie 102, 013 18

Finančný vklad – splatený 4 900 €, 70% podiel na základnom imaní a hlasovacích právach

Matej Bobuľa, V. Spanyola 28, 010 01 Žilina

Finančný vklad – splatený 2 100 €, 30% podiel na základnom imaní a hlasovacích právach

Štatutárny orgán:**Daniela Bobuľová**, konateľ**Miroslav Bobuľa**, konateľ**Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Účtovná jednotka používala účtovné metódy a zásady v zmysle platných zákonov a predpisov.

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka, posudzovala reálnosť ocenenia. Ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo zmenené ocenenie žiadnej zložky majetku, záväzkov ani vlastného imania.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu boli jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňované nasledovne:

- ☐ **obstarávacou cenou** sa oceňoval dlhodobý hmotný majetok a zásoby obstarané kúpou;
- ☐ **menovitou hodnotou** sa oceňovali peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku.

Účtovná jednotka neevidovala majetok, ktorý je potrebné oceniť ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou.

Odpisovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 000 € a nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu zásob.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy**Dlhodobý nehmotný majetok:**

Účtovná jednotka k 31. 12. 2015 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok:

Účtovná jednotka k 31. 12. 2015 eviduje nasledujúci dlhodobý hmotný majetok :

Samostatné hnuťelné veci

PS k 01.01.2015 47 86 € Prírastok 0 € Úbytok 0€ KS k 31.12.2015 47 186 €

Oprávk

PS k 01. 01. 2015 16536 € Prírastok 7584 € Úbytok 0€ KS k 31.12.2014 24 120 €

Zostatková cena

PS k 01. 01. 2015 30 650 KS k 34. 12. 2015 23 066 €

Zásoby:

Účtovná jednotka eviduje k 31. 12. 2015 zásoby v nasledujúcej výške:

- Rakvy a príslušenstvo 990 €
- Materiál do vencov 16 €

K 31.12.2015 bola v prevádzke vykonaná fyzická inventúra.

Pohľadávky:

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 pohľadávky z obchodného styku. 317 €

Peniaze v pokladnici:

K 31. 12. 2014 účtovná jednotka eviduje hotovosť v pokladnici vo výške 8 082 €.

Bankové účty:

Spoločnosť má uložené peňažné prostriedky na bežnom účte v SLSP, a.s. Žilina. K 31.12.2014 bol stav peňažných prostriedkov vo výške 347 €.

Časové rozlíšenie:

Účtovná jednotka neúčtovala o časovom rozlíšení.

Údaje vykázané na strane pasív súvahy**Štruktúra vlastného imania:**

Základné imanie

Základné imanie účtovnej jednotky v celkovej výške 7 000 € je vytvorené z peňažných vkladov spoločníkov:

- Daniela Bobuľová 4 900 €
- Matej Bobuľa 2 100 €

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k jeho zmenám.

Pri založení spoločnosti nebol tvorený rezervný fond.

Zákonný rezervný fond zo zisku 2009: 29 €.

Neuhradená strata minulých rokov 10 593 €.

Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila rezervy.

Dlhodobé záväzky:

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 nasledujúce dlhodobé záväzky:

- Istina-úver Citroen 3 765 €
- Istina-úvar Opel 3 014 €

Záväzky zo sociálneho fondu:

K 31.12.2015 účtovná jednotka eviduje záväzok zo sociálneho fondu vo výške 52€.

Krátkodobé záväzky:

Účtovná jednotka eviduje k 31. 12. 2015 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 1 464 €.

Z titulu zdravotného poistenia zamestnancov za 12/2014 vznikol voči VŠZP, a.s. záväzok vo výške 162 € a voči SP 215€ a voči Dôvere 130,

Daň z príjmov právnických osôb k 31.12.2015 je evidovaná vo výške 960 €, z titulu daňovej povinnosti k DPH vo výške 613 € a z titulu dane z MV 813€.

K 31.12.2015 je evidovaný záväzok voči spoločníkom – odmeny zo závislej činnosti za december 2015 vo výške 61 € a voči zamestnancom vo výške 584€.

Z titulu krátkodobej výpomoci spoločníka eviduje spoločnosť záväzok vo výške 16 500€.

Bežné bankové úvery:

- Istina-úver Citroen 3 765€
- Istina-úver Opel 5 667€

Výnosy účtovnej jednotky

- Tržby za poskytovanie pohrebných služieb 66 065 €
- Tržby za vlastné výrobky 69€

Náklady účtovnej jednotky

Významné položky nákladov účtovnej jednotky:

- spotreba materiálu: 41 071 €
- spotreba energie: 703 €
- opravy a udržiavanie: 2 009 €
- ostatné služby: 3 423 €
- mzdové náklady: 4 774 €
- zák.soc.zabezpečenie: 2047 €
- zák.soc.náklady 26 €
- daň z MV 612 €
- ost.nákl. na HČ 1 581 €
- kurz.straty 3 €
- odpisy 7 584 €
- úroky 951 €
- bankové poplatky 228 €

Údaje o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala za zdaňovacie obdobie roku 2015 splatnú daň z príjmov právnických osôb - daňovú licenciu vo výške 960 €.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka za účtovné obdobie 2015 vykázala stratu 773 €.

Náklady účtovnej jednotky

Významné položky nákladov účtovnej jednotky:

- spotreba materiálu: 41 071 €
- spotreba energie: 703 €
- opravy a udržiavanie: 2 009 €
- ostatné služby: 3 423 €
- mzdové náklady: 4 774 €
- zák.soc.zabezpečenie: 2047 €
- zák.soc.náklady 26 €
- daň z MV 612 €
- ost.nákl. na HČ 1 581 €
- kurz.straty 3 €
- odpisy 7 584 €
- úroky 951 €
- bankové poplatky 228 €

Údaje o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala za zdaňovacie obdobie roku 2015 splatnú daň z príjmov právnických osôb - daňovú licenciu vo výške 960 €.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka za účtovné obdobie 2015 vykázala stratu 773 €.

Náklady účtovnej jednotky

Významné položky nákladov účtovnej jednotky:

- spotreba materiálu: 41 071 €
- spotreba energie: 703 €
- opravy a udržiavanie: 2 009 €
- ostatné služby: 3 423 €
- mzdové náklady: 4 774 €
- zák.soc.zabezpečenie: 2047 €
- zák.soc.náklady 26 €
- daň z MV 612 €
- ost.nákl. na HČ 1 581 €
- kurz.straty 3 €
- odpisy 7 584 €
- úroky 951 €
- bankové poplatky 228 €

Údaje o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala za zdaňovacie obdobie roku 2015 splatnú daň z príjmov právnických osôb - daňovú licenciu vo výške 960 €.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka za účtovné obdobie 2015 vykázala stratu 773 €.