

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 6

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 5

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 4 0 8 2 0 0 6

Účtovná závierka

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 6 6 1 2 9 5

DIČ

2 0 2 2 2 2 7 7 3 5

Kód SK NACE

8 5 . 1 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E L I X M Š s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D U L O V O N Á M E S T I E

Číslo

1 2

PSČ

8 2 1 0 8

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 9 1 8 / 7 5 1 9 1 6

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

f e l i x m s @ f e l i x m s . s k

Zostavené dňa: 11.02.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

FELIX MŠ s.r.o.
 Dulovo námestie 12
 821 08 Bratislava

IČO: 36 661 295
 DIČ: 2022227735

Spoločnosť FELIX MŠ s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. júna 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 4. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka 41787/B).

b) Hlavnou činnosťou spoločnosti je

- predškolská výchova

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2016 zamestnávala 13 zamestnancov na hlavný pracovný pomer a 3 zamestnancov na dohodu o pracovnej činnosti.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 30. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti**

Konateľ: Ing. Ladislav Hrušč

b) Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

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
Ing. Ladislav Hrušč	6 639	100	100	
Spolu	6 639	100	100	

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú podrobne rozpracované v častiach E. až R..

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**a) Pokračovanie účtovnej jednotky**

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

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva od 1. Januára 2016.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý majetok**

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania a účtuje sa na ťarchu nákladového účtu 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania a účtuje sa na ťarchu nákladového účtu 501 – Spotreba materiálu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	451 364	331 421	18 488						801 273
Prírastky		5 613							5 613
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	451 364	337 034	18 488						806 886
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 341	14 029						136 370

Prírastky		6 780	678						7 636
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		129 121	14 707						143 828
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

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.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Záväzky a rezervy

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**r) Veková štruktúra pohľadávok**

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2566		2566
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2566		2566

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2566	
Krátkodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

w) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	121	62
Bežné bankové účty	11 659	10 771
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 780	12 321

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 793	2 002
poistenie		
iné	1 793	2 002
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Základné imanie a rozdelenie výsledku hospodárenia**

Základné imanie Spoločnosti tvorí splatený vklad spoločníka v sume 6 639 EUR.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	37 244
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	37 244

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé rezervy na dovolenku	8 987	7 613
Ostatné rezervy		
Krátkodobé rezervy spolu	8 987	7 613
Dlhodobé rezervy spolu		

c) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	230 218	213 844
Krátkodobé záväzky spolu	230 218	213 844
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 414	3 720
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 414	3 720

d) bankové úvery – spoločnosť má úver z ČSOB a.s. na kúpu nehnuteľnosti

e) výnosy budúcich období – školné vo výške 3 080 EUR

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Výška tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb (teritórium Slovenská republika) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Školné				Spolu	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie E	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	256 681	252 420			256 681	252 420
Spolu	256 681	252 420			256 681	252 420

c) až f) Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	96 569	93 426
Dotácie zo ŠR	96 569	93 426
Finančné výnosy, z toho:	1	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	1
Bankové úroky	1	1
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	256 681	252 420
Tržby za tovar		
Výnosy z dotácií	96 569	93 426
Výnosy z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	353 250	345 846

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	62 376	67 227
Ekonomické, právne služby		
Telefónne poplatky	2 515	2 990
Iné	59 861	64 237
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpisy	7 459	7 635
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam		
Finančné náklady, z toho:	6 851	8 225
Úroky z prijatých úverov	6 363	7 681
Bankové poplatky	488	544
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

f) Výsledok hospodárenia a daň z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35 810	x	x	47 511	x	x
teoretická daň	X		22	X		22
Daňovo neuznané náklady	907		22	90		22
Výnosy nepodliehajúce dani	1 708		22	904		
Umorenie daňovej straty	0	0	22			22
Spolu	35 009	7 702	22	46 667	10 267	22
Splatná daň z príjmov	x	7 702		X	10 267	
Odložená daň z príjmov	x			X		
Celková daň z príjmov	x	7 702		X	10 267	

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	92 658			37 244	129 903
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 244	28 108		-37 244	28 108

Výsledok hospodárenia - zisk roku 2015 37 244 EUR bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 30. jún.2016 rozdelený nasledovne: celá suma sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých období.

Bratislava 11.02.2017.