

Poznámky MÚJ 3 - 01

Zostavené dňa: 31.12.2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

POZNÁMKY k 31.12.2016

A. Informácie o účtovnej jednotke:

Frančeska, s.r.o.

- a) sídlo účtovnej jednotky: Antona Bernoláka 51, 010 01 Žilina
- b) dátum jej založenia a dátum jej vzniku: 19.04.2012
- c) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: malopredaj ostatný
- d) priemerný počet zamestnancov: 2
- e) z toho počet vedúcich zamestnancov: 1
- f) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

B. Poznámky ďalej obsahujú tieto informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- g) štatutárny orgán: konateľ Mgr. Eliška Hubočanová, konateľ Ing. Vladimír Hubočan
- h) štruktúra spoločníkov: Mgr. Eliška Hubočanová so 100 % podielom na hlasovaní

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
 1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou
 2. dlhodobý finančný majetok,
 3. pohľadávky: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 4. krátkodobý finančný majetok: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 5. časové rozlíšenie v súvahe: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 6. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek: menovitou hodnotou pri ich vzniku
 7. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: menovitou hodnotou pri ich vzniku

c) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 250 - 1 700 € sa odpisuje

hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 250 € sa účtuje do spotreby materiálu

nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie sa účtuje ako služba

E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok

DNM podľa položiek súvahy	Ocenenie na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
	455	0		455

Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
	455	0		455

Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zost.hodnota podľa položiek súvahy	Zost.hodnota na začiatku účt.obdobia	Zost.hodnota na konci účt.obdobia
	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

DHM podľa položiek súvahy	Ocenenie na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Hnuteľné veci	19710	0	0	19710
Ostatný hmotný majet	59983934	0	0	5998

Zásoby

Text	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Stav na konci účt.obdobia
Tovar	33044	37909	25098	45855

Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

do lehoty splatnosti	395
po lehote splatnosti	0

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Poistenie tovaru ALLIANZ /ú 381/	398	395	398	395
Podpora de minis vytváranie prac. Miest UPSVaR /ú 385/	838	0	838	0

F. Údaje vykázané na strane pasív

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Základné imanie splatené	5000
Vlastné imanie	-72951

rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovný zisk	-862
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do ostatných štatutárnych fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	-70177
Iné rozdelenie zisku	

vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovná strata	-862
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty z ostatných štatutárnych fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	-862
Iná úhrada straty	

údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Predpoklad rok použitia	Stav na začiatku účt.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci účt.obdobia
Nevyčerpané dovolenky	2016	22	747	22	0	747
Zákonné poistenie k nevyčerpaným dovolenkám	2016	8	263	8	0	263

výška záväzkov

Text	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	132460
Záväzky po lehote splatnosti	0

a) Krátkodobé záväzky do 1 roku vrátane

Opis záväzku	Hodnota
Voči zamestnancom ú.331, 336	844
Rezervy ú.323	1010
Daňové DPH, daň PO ú.343, 341, 342	2577
Voči spoločníkovi ú.249	12405
Z obchodného styku ú.321	86
Ostatné krátkodobé záväzky ú.383	126

b) Dlhodobé záväzky

Opis záväzku	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Rezervy	0	
Zo sociálneho fondu	62	
Z obchodného styku - spoločník ú.479	115350	

c) hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia

Forma zabezpečenia – opis	Hodnota

d) záväzky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	40
Tvorba sociálneho fondu	43
Čerpanie sociálneho fondu	22
Stav na konci bežného účtovného obdobia	61

e) bankové úveroch, pôžičky a finančné výpomoci

Charakter úveru Pôžičky Výpomoci	Mena	Hodnota v inej mene	Hodnota v €	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Osobný vklad spoločník	€		12405	0	1 rok	

f) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia

G. Informácie o výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých)	Ú. 604	49066
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		
Dôvody		
Výnosy pri aktivácii nákladov		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ú. 641	
	Ú. 668 Podpora de minis UPSVaR	4335
Finančné výnosy	Kurzové zisky celkom	
	Kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	

H. informácie o nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady za poskytnuté služby	Spotreba ú.501	2073
	Služby ú.51x	15089
	Osobné náklady ú.524, ú.527	3123
	Mzdy ú.521	8347
	Predaný tovar 504	25099
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Odpisy ú.551	4888
	Úrok ú.562	
	PZP, DN, daň z MV ú.53x	571
	ZC predaného IM ú.541	
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	
	Poplatky ú.568	1026
	Úroky ú. 562	

I. Daň z príjmov

Text	Hodnota
Splatná daň minimálna daňová licencia r.2014	960
Splatná daň minimálna daňová licencia r.2015	960
Splatná daň minimálna daňová licencia r.2015	960
Daňová licencia na odpočet v r. 2017	2880
HV pred zdanením	-6814
Odpočet umorovanej straty z r.2012-4	0
Rozdiel medzi zaúčtovanou a vypočítanou daňou	0

J. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky :

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia,

- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Členenie vlastného imania	Stav začiatok účt.obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav koniec účt.obdobia
Vlastné imanie spolu	-65177	-7774	-72951
- základné imanie zapísané do OR (411)	5000		5000
- základné imanie nezapísané do obchodného registra			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
- emisné ážio			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov			
- ostatné kapitálové fondy			
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia			
- fondy tvorené zo zisku			
- nerozdelený zisk minulých rokov			
- neuhradená strata minulých rokov	-69315	-862	-70177
Oprava zaúčtovania daňovej licencie do r.2014 v r.2015			
- účtovný zisk alebo účtovná strata	0		-7774
- vyplatené dividendy			
- ďalšie zmeny vlastného imania			

Umorovanie straty predpis

Rok	Výška umoriteľnej straty	Umorenie predpis 1/4	Skutočne umorené
2012-13	55 331,99	13 833,00	0
2014	12 747,00	3 186,75	
CELKOM	68 078,99		

Rok 2016	Výška vykázananej straty	Umorenie predpis 1/4	Zostávajúca časť Na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	Skutočne umorené Do výšky základu dane
2012 – 13 § 52 ods.4	55 331,99	13 833,00	41 498,99	98,74
2014 § 30	12 747,00	3 186,75	9 560,25	
CELKOM	68 078,99	17 019,75	51 059,24	98,74
Za rok 2016	7773,74 -960=6813,74			0