

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 7 5 6 4 8 4 9 DIČ 2 0 2 3 9 4 5 7 9 2

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

FUNPUB, s.r.o.
Osloboditeľov 3778/36
010 01 Žilina

Spoločnosť FUNPUB, s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 27.11.2013 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro., vložka /L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2016 1 pracovníkov, z toho 1 riadiaci.

5. 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 23.09.2016

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno : Funkcia :
Lubor Škorík konateľ

Spoločníci :

Meno : výška podielu v % :
Lubor Škorík 50

Spoločnosť v roku 2016 zmenila spoločníkov a štatutárov.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	7	5	6	4	8	4	9	DIČ	2	0	2	3	9	4	5	7	9	2
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok..

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov,, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6;1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	7	5	6	4	8	4	9	DIČ	2	0	2	3	9	4	5	7	9	2
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 127 €.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky .

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky .

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	7	5	6	4	8	4	9	DIČ	2	0	2	3	9	4	5	7	9	2
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2016 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 7 5 6 4 8 4 9 DIČ 2 0 2 3 9 4 5 7 9 2

4. Pohľadávky

Druh pohľadávky	2015	2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2446	1100
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Opravná položka	0	0
Spolu	2446	1100

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2015	2016
NBO publikácie, ostatné	13	3
PBO	0	0
Spolu	13	3

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2016	Rozdelenie HV roku 2015	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2016
Základné imanie					
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku		172			
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1748				1512
Nerozdelený zisk minulých rokov					3260
Neuhradená strata minulých rokov	-1748	3260			-1748
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3432				-150
Spolu vlastné imanie	6684	3432			6534

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 150 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2015 3432 € spoločnosť rozdelila takto:

- nerozdelený zisk minulých období vo výške 3260 €
- tvorba ZRF vo výške 172 €

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	7	5	6	4	8	4	9	DIČ	2	0	2	3	9	4	5	7	9	2
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

	2015	Tvorba	Čerpanie	2016
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Rezervy zákonné				
Krátkodobé rezervy	307	319	307	319
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	307	319	307	319
Krátkodobé rezervy spolu	307	319	307	319
Rezervy spolu	307	319	307	319

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2017

3. Závazky

Druh záväzku	2015	2016
Závazky do lehoty splatnosti	750	756
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	750	756
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20	35
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20	35

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2015	Tvorba	Čerpanie	2016
Sociálny fond	20	15	0	35

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2016 nečerpala úvery.

7. Časové rozlíšenie

VBO	2015	2016
Výdavky BO strava zamestnanci	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 7 5 6 4 8 4 9 DIČ 2 0 2 3 9 4 5 7 9 2

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2015	2016
Tržby z predaja služieb	30985	25547
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	30985	25547

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v sledovanom období neviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Tržby z predaja DM a materiálu

Druh tržieb	2015	2016
Tržba z predaja DM a materiálu	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2015	2016
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2015	2016
Kreditné úroky	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	7	5	6	4	8	4	9	DIČ	2	0	2	3	9	4	5	7	9	2
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. NÁKLADY

1. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2015	2016
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	8230	6686
Služby	15170	15125
Spolu	23400	21811

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Mzdové náklady	2532	2469
Náklady na sociálne poistenie	885	623
Sociálne náklady	14	15
Spolu	3431	3107

3. Dane a poplatky

Druh dane	2015	2016
Poplatky	150	150
Spolu	150	150

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2015	2016
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6	0
Spolu	6	0

5. Finančné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Úroky debetné	0	0
Poplatky	86	149
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Spolu	86	149

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 7 5 6 4 8 4 9 DIČ 2 0 2 3 9 4 5 7 9 2

6. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2015	2016
Daň z príjmov z BČ splatná	480	480
Spolu	480	480

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- existujúce a hroziace súdne spory

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2016

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva financií SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.