

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 2020

### 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:

Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

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

#### 4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2020 1 pracovníka, z toho 1 riadiaci.

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 30.09.2020.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### Štatutárny orgán :

Meno : Funkcia :  
Ľubor Škorík konateľ

#### Spoločníci :

Meno : výška podielu v % :  
Ľubor Škorík 100

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 neviduje 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 zahrňuje 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 neviduje zásoby materiálu.

**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 neviduje pohľadávky .

**g) Rezervy**

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

Spoločnosť tvorila rezervu na účtovnú závierku .

**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 ľarchu 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. 2020 nebolo na dlhodobý hmotný majetok 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 nemá 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	2019	2020
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Opravná položka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 zvierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

**7. Časové rozlíšenie**

Druh časového rozlíšenia	2019	2020
NBO publikácie, ostatné	0	0
PBO	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2020	Rozdelenie HV roku 2019	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2020
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	242				242
Zákonný rezervný fond	242				242
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1771				-2783
Nerozdelený zisk minulých rokov	4460				4460
Neuhradená strata minulých rokov	-6231	-1012			-7243
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1012				-1244
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>2459</b>				<b>1215</b>

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 1244 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2019 – strata 1012 € spoločnosť rozdelila takto:

- Nerozdelená strata minulých období vo výške 1012 €

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

	2019	Tvorba	Čerpanie	2020
<b>Dlhodobé rezervy</b>				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezervy zákonné</b>	399	0	399	0
<b>Krátkodobé rezervy</b>	399	0	399	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, účtovná závierka	399	240	399	240
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>399</b>	<b>240</b>	<b>399</b>	<b>240</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>399</b>	<b>240</b>	<b>399</b>	<b>240</b>

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2021

## 3. Závazky

Druh záväzku	2019	2020
Závazky do lehoty splatnosti	366	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>366</b>	<b>0</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	87	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>87</b>	<b>0</b>

## 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

	2019	Tvorba	Čerpanie	2020
Sociálny fond	87	12	99	0

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2020 nečerpala úvery.

## 7. Časové rozlíšenie

VBO	2019	2020
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	2019	2020
Tržby z predaja služieb	4200	2899
Tržby z predaja tovaru	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4200</b>	<b>2899</b>

#### 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	2019	2020
Tržba z predaja DM a materiálu	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2019	2020
Ostatné výnosy	0	99
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>99</b>

#### 5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2019	2020
Kreditné úroky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	2019	2020
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	244	0
Služby	494	505
<b>Spolu</b>	<b>738</b>	<b>505</b>

### 2. Osobné náklady

Druh nákladov	2019	2020
Mzdové náklady	3143	2290
Náklady na sociálne poistenie	1098	800
Sociálne náklady	19	12
<b>Spolu</b>	<b>4260</b>	<b>3102</b>

### 3. Dane a poplatky

Druh dane	2019	2020
Poplatky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2019	2020
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2	302
<b>Spolu</b>	<b>2</b>	<b>302</b>

### 5. Finančné náklady

Druh nákladov	2019	2020
Úroky debetné	0	0
Poplatky	212	234
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nere realizované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>212</b>	<b>234</b>

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	2019	2020
Daň z príjmov z BČ splatná	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020**

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.