

**POZNÁMKY**

k účtovnej závierke  
zostavenej k 31.12.2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok  
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

**Dátum vzniku účtovnej jednotky**

1 4 1 1 2 0 0 2

**Účtovná závierka**  
\*)

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

**Účtovná závierka**  
\*)

- zostavená  
 - schválená

**IČO**

3 6 5 5 1 9 2 9

**DIČ**

2 0 2 0 1 4 9 8 6 8

**Kód SK**

**NACE**  
6 8 . 0 0 . 0

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

P O R T C L U B s . r . o

**Sídlo účtovnej jednotky**

**Ulica**

N á b r e ž i e

**Číslo**

1 1 6 4 / 1 3

**PSČ**

0 2 9 0 1

**Názov obce**

N á m e s t o v o

**Číslo telefónu**

0 9 0 7 / 5 8 6 9 9 6

**Číslo faxu**

0 /

**E-mailová adresa**

Zostavené dňa: 23.3.2014	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. Všeobecné údaje o spoločnosti****1. Základné údaje spoločnosti**

Obchodné meno	PORT CLUB, s.r.o.
Sídlo	Nábrežie 1164/13
Právna forma	s.r.o.
Dátum založenia	14.11.2002
Dátum vzniku / podľa obchodného registra/	21.3.2003
Označenie registra a číslo zápisu	OR Okresného súdu Žilina, oddiel : S r.o., vložka č. 18074/L
IČO	36551929
DIČ	2020149868
Hlavný predmet činnosti	Reštauračná činnosť, prenájom
Počet pracovníkov k 31.12.2013	2
Počet riadiacich pracovníkov	1
Konateľ spoločnosti	Ratica Juraj Ing.

**2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti :**

Reštauračná činnosť, prenájom

**3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť PORT CLUB, s.r.o. Námestovo, ktorá bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2013 – do 31.12.2013, k obdobiu 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a Postupov účtovania pre podnikateľov.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 25.9.2013.

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola zaslaná k uloženiu do Zbierky listín Obchodného registra 30.9.2013.

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov účtovnej jednotky:**

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	€	v %		
a	b	c	d	e
Ratica Jozef Ing.	199164	100	100	100
<b>Spolu</b>	199164	100	100	100

### C. Informácie o konsolidácii

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku . Spoločnosti nevznikla povinnosť konsolidovanej účtovnej závierky.

### D. Ďalšie informácie použité v obchodnej spoločnosti :

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve a s Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny , t.j. v eurách / €/.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky , záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje , aby spoločnosť vypracovala opravné položky na majetok , ktorý má vplyv na vykazované sumy aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky

### E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy v účtovnej jednotke

- ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :

**a/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

**b/zásoby obstarané kúpou** - obstarávacou cenou, do vedľajších nákladov vstupuje prepravné Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia, kancelárske potreby, hygienické potreby a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík a iné.
- b) ochranné pracovné pomôcky ( ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- c) spoločnosť účtuje o spotrebe zásob spôsobom B, priamo do spotreby

**c/ pohľadávky** - pri ich vzniku menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.

1. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
2. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

#### **d/časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **e/ peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť v pokladni a na účte v banke.

#### **f/ záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov**

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**g/ daň z príjmov splatná za zdaňovacie obdobie 2013** (ďalej len „splatná daň z príjmov“) - podľa slovenského zákona o daniach z príjmu sadzbou dane 23 % zo základu dane.

**h/ tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok** - Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

#### **ch/ cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

**i/výnosy** - Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

**j/ odpisy – plán odpisov**

Odpisový plán účtovných odpisov DHM bol stanovený interným predpisom.

**k/ zmeny účtovných zásad a metód**

V roku 2013 spoločnosť neuskutočnila žiadne zmeny v účtovných zásadách ani metódach.

**l/ rezervy**

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, plyn, odovdy do soc. poisťovne z dohody.

**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

## 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2013								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tateľ- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1	448975	129652						578628
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1	448975	129652						578628
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		137115	110129						247244
Prírastky		22450	11118						33568
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		159565	121247						280812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1	311860	19523						331384
Stav na konci účtovného obdobia	1	289410	8405						297816

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Štav na začiatku účtovného obdobia	1	448975	129652						578628
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Štav na konci účtovného obdobia	1	448975	129652						578628
Oprávky									
Štav na začiatku účtovného obdobia		114666	88801						203467
Prírastky		22449	21328						43777
Úbytky									
Presuny									
Štav na konci účtovného obdobia		137115	110129						247244
Opravné položky									
Štav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Štav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Štav na začiatku účtovného obdobia	1	334309	40851						375161
Štav na konci účtovného obdobia	1	311860	19523						331384

**3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	15759		15759
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	90		90
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>15849</b>		<b>15849</b>

**4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1000	1249
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13967	2587
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14967</b>	<b>3836</b>



**5. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-13177
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-13177
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-13177</b>

**6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	139	2425	139		2425
Nev.dov.	32	83	32		83
plyn	0	2245	0		2245
voda	107	0	107		
Odvody sp		97	0		97

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	6613	139	6613		139
Nev.dov.	138	32	138		32
voda		107			107
Plyn	3471		3471		
El.energia	3004		3004		

## 7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1173</b>	<b>1149</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1173	1149
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>162293</b>	<b>196061</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	162293	196061
Záväzky po lehote splatnosti		

## a/Informácie k časti G o záväzkoch podľa druhu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	5482	759
Nevyfakturované dodávky	0	775
Záväzky voči spoločníkom	152923	188956
Záväzky voči zamestnancom	237	567
Záväzky zo sociálneho poistenia	286	281
Daňové záväzky a dotácie	3365	4723
Ostatné záväzky	0	0
<b>Spolu záväzky</b>	<b>162293</b>	<b>196061</b>

## 8. Informácie k prílohe č. 3 časti G, písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	1149	1096
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24	53
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	24	53
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1173</b>	<b>1149</b>

**9. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	40392	91685
Tržby za tovar	17	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2	28
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>40411</b>	<b>91713</b>

**10. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch na bežnú hospodársku, finančnú činnosť**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie	16139	36791
Služby	2470	4212
Mzdové náklady	4684	11246
Náklady na sociálne poistenie	1645	3684
Sociálne náklady	24	72
Dane a poplatky	1449	1532
Odpisy	33568	43778
Zostatková cena DHM	17	0
Ostatné náklady na hosp.činnosť	2067	2980
Nákladové úroky		0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	223	595
Tvorba opr. položky k pohl		0
<b>Náklady spolu</b>	<b>62286</b>	<b>104890</b>

**11. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

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:	-21874	x	x	-13177	x	x
teoretická daň	x	-5031	-23	x	-2504	-19
Daňovo neuznané náklady	11503	2646	12	6300	1197	9
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-10371	-2385	-11	-6877	-1307	-10
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

**12. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

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	199164				199164
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100000				100000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	804				804
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-100671	-13177			-113848
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13177	-21874		-13177	-21874
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199164				199164
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		100000			100000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	804				804
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-82505	-18166			-100671
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18166	-13177		-18166	-13177
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					