

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: PORT CLUB, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Nábrežie 1164/13, 029 01 Námestovo
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Prenájom vlastných nehnuteľností a zariadení

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená 17.03.2017.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť PORT CLUB s.r.o. Námestovo, ktorá je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2017 – do 31.12.2017, k obdobiu 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov účinných k 31.12.2017.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) - d)

Spoločnosť neposkytla orgánom Spoločnosti žiadne výhody, príjmy, zabezpečenia, pôžičky a pod.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

V Spoločnosti neboli aplikované žiadne zmeny v účtovných metódach a zásadách.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V Spoločnosti sa neuskutočnili žiadne transakcie, ktoré by sa nenachádzali v súvahe.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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 a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizovaní kurzové rozdiely, ktoré by vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena / resp. vlastné náklady/ je 1.700,00 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisový plán účtovných odpisov DHM bol stanovený interným predpisom.

Metóda odpisovania, odpisová sadzba :

- stavby/budova/ : 40 rokov, rovnomerne, 1/40
- samost. hnut. veci : 6 rokov, rovnomerne, 1/6
- samost.hnut.veci : 4 roky, rovnomerne, 1/4

b/ zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou, do vedľajších nákladov vstupuje prepravné .

Spoločnosť účtuje o zásobách metódou B.

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 nevymožiteľným 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

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

Záväzky 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 2017 (ďalej len „splatná daň z príjmov“) - podľa slovenského zákona o daniach z príjmu sadzbou dane 21% zo základu dane.

h/ 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 menu 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.

ch/ Výnosy - Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

i/ Zmeny účtovných zásad a metód

V roku 2017 spoločnosť neuskutočnila žiadne zmeny v účtovných zásadách ani metódach.

j/ Rezervy

Spoločnosť v roku 2017 netvorila rezervu.

k/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
3	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
4	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
5	Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek, vkladov	Menovitá hodnota
6	Splatná daň z príjmov, odložená daň	Menovitá hodnota

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k majetku.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Spoločnosť netvorila v roku 2017 rezervu.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok , doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

V spoločnosti sa neúčtovalo o významných a nevýznamných chybách minulých účtovných období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtuje o Goodwilu

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Spoločnosť nemá v evidencii záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov.

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá majetok zabezpečený záložným právom.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c)

Spoločnosť nevlastní akcie.

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá výnosy a náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach
V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku
V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Z vyššie uvedených druhov Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Povinnosť uskutočniť investície		
Povinnosť uskutočniť veľké opravy		

Z vyššie uvedených druhov Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Z vyššie uvedených druhov Spoločnosť neeviduje údaje na podsúvahových účtoch.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka
VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Nie sú známe žiadne významné udalosti po 31.12.2017 až do dňa zostavenia účtovnej zvierky, ktoré by významne ovplyvnili súvahu a spôsobili by, že súvaha k 31.12.2017 už nezodpovedá skutočnosti v deň jej zostavenie.

Čl. VII Ostatné informácie
VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke
a) – c)

Spoločnosť neexistuje.

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Spoločnosť nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby.