

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2022**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky**

Penzión Kamélia s. r.o.
010 01 Žilina, Tajovského 1

IČO: 47621028
IČ DPH : 2024024794

Účtovné obdobie : **ROK 2022**

Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.

Vznik spoločnosti: 30.09.2014

Obchodný register Okresného súdu v Žiline, vložka č. 61787/L

Spoločníci spoločnosti:

Marián Valica, 013 22 Rosina 1021

Konateľ spoločnosti:

Marián Valica, 013 22 Rosina 1021

Opis hospodárskej činnosti: Hotelové ubytovanie
SK NACE: 55100

1. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	BO	PO
1. Priemerný počet	12	12
2. Mzdové náklady	117 759	66 528
3. Náklady na soc.zabezp.	40 014	22 614
4. Sociálne náklady /527/	5 476	3 325
Osobné náklady /súč.2-4/	163 249	92 467

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom B účtovania zásob

Spôsob ocenenia zložiek majetku

A. Spôsob ocenenia zásob

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa par. 25 ods. c Zák. 563/1991 Zb. o účtovníctve obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

A. Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa nerovnajú a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania
Vozidlo Roomster	z hľadiska času	rovnomerná	4
BMW elektromobil	z hľadiska času	rovnomerná	4
Konvektomat	z hľadiska času	rovnomerná	8
Mercedes Benz	z hľadiska času	rovnomerná	4
Dacia Dokker van	z hľadiska času	rovnomerná	4
Kotol Protherm	z hľadiska času	rovnomerná	8
Gastrozariadenie	z hľadiska času	rovnomerná	8
Barový pult	z hľadiska času	rovnomerná	8

A. Prepočet údajov v cudzích menách na EURO

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na EUR v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu:

- záväzky – kurzom peňažných prostriedkov v cudzej mene Národnej banky Slovenska.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania:**

Stav v minulom účtovnom období	BO	PO
Vlastné imanie v tom	197 128	136 496
Základné imanie /411/	5000	5000
Ostatné kapitálové fondy /413/	45 113	45 113
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/	4 702	1 486
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,472/	2	271
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/	0	0
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	74 977	80 012

1. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a/ V bežnom roku účtovná jednotka rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	64 322
- prídelt do zákonného rezervného fondu	3216
- prídelt na zvýšenie základného imania	
- prídelt do štatutárnych fondov	
- prídelt do ostatných fondov	300
- použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
- dividendy spoločníkov	
- nerozdelený zisk minulých rokov	60 806
- iné rozdelenie zisku	

b/ Účtovná jednotka rozhodla o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata z minulého obdobia spolu z toho:	
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
- úhrada straty spoločníkmi	
- úhrada straty znížením základného imania	
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Sumav EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	0
Záväzky po lehote splatnosti	75
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obch. styku			
Pohľadávky voči spoloč.			
Ostatné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	213		
Pohľadávky z obch. styku	213		
Pohľadávky voči prepoj. účt. jednotkám			
Iné pohľadávky			

Záväzky:

Názov položky	BO	PO
Do lehoty splatnosti	7780	
Po lehote splatnosti	75	

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky voči spoločníkom	0	
Záväzky voči zamestnancom	4 849	
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 943	
Daňové záväzky	9 675	
Záväzky z obchodného styku	7855	

4. Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	BO	PO
Pokladňa	172 099	85 135
Vkladové účty v banke		
Bežný účet	1 243	33 609

5. Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie:

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	BO	PO
1. Výnosy z bežnej činnosti	569 274	421 202
1.1. Tržby za predaj majetku	409	
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	8 513	5 236
1.3. Tržby za predaj služby	531 122	388 980
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	29 230	26 986
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	569 274	421 202

6. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

Druh rezervy – jej označenie	Poč.stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.bež.roka
	0	0		0

7. Transakcie so spriaznenými osobami

Charakteristika	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022

8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	271
Tvorba z povinného prídela z nákladov	909
Tvorba ďalším prídedom zo zisku	300
Tvorba prídela z ostatných fondov	
Tvorba spolu	1 209
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	1 207
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	2

9. Rozčlenenie príjmov

Reštauračné služby	355 329
Ubytovanie	175 793
Aktivácia	8 513
Covidové dotácie	29 230
Predaj majetku	409

Rozčlenenie nákladov

Spotreba materiálu	214 630
Energie	18 445
Nákup tovaru	29 759
Opravy	2 964
Služby	47 409
Mzdové náklady	117 759
Náklady na sociálne poistenie	40 014
Sociálne náklady	5 476
Odpisy	12 432

10. Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	2018	2019	2020	2021
Výška daň.straty vykázaná v zdaň. období	13021 3255,25	0	0	0
Časť daňovej straty odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	3255,25	0	0	0
Zostávajúca časť na odpočet	6 510,50	0	0	0

- **Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení**

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	74 976,83
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	191,45
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.záv., ak je úrok z omeškania vyšší ako 1% nad úrovňou úroku poskyt. bankami	545 A	
+ prirážky k základným sadzbám popl. za znečist'. ovzdušia	548 A	
+ náklady vynaložené na príjmy oslob. od dane, alebo nezahrňované do základu dane	5xx A	
+ ostatné neodpočítateľné náklady	549	
+ celkové náklady na reprezentáciu	513 A	
+ náklady na poskytnuté propagač.predmety, ktorých hodnota nepresahuje 100 Sk na 1 kus	513 A	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	546	783,75
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja pohľadávok	5xx A	
+ tvorba rezerv	574	
+ náklady na doplnkové dôchodkové poistenie pracovníkov nad rozsah, ktorý je možné zahŕňať do nákladov	524	
+ odpis nevyužitelných pohľadávok	546	
+ celková hodnota poskytnutých darov	543 A	
- čerpanie opravných položiek do výnosov	659,679,689	
- záporný rozdiel medzi vyúčtovanými účt.odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi		- 2336,11
- príjmy, ktoré nie sú predmetom dane		
- príjmy oslobodené od dane /par.19 Zák./		
- príjmy vylúčené zo zdanenia podľa zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia		
- príjmy, z ktorých sa daň vyberá osobitnou sadzbou /par.36 Zák./		
- ost. výnosy, ktoré boli u zdroja zdanené daňou a sú súčasťou hosp.výsl. pred zdanením		
- sumy, ktoré už boli u toho istého daňovníka zdanené podľa tohto zákona /par.23 od.4 d/		
Základ dane		73 615,90
- odpočet straty z predchádzajúcich období		3255,25
Upravený základ dane		70 360,65

- **Daň z príjmu**

Text	Hodnota v EUR
Daňová povinnosť	14 775,74
Zaplatené preddavky	7 845,04
Povinnosť zaplatiť doplatok na dani	6 930,70
Zostávajúca časť na zápočet	0
HV pred zdanení	74 976,83
HV po zdanení	60 201,09

Predavky na daň v roku 2023

Povinnosť platiť štvrtročné preddavky vo výške 3 693,94 Eur.