

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

PENZIÓN VILLA,s.r.o..

Konská 551,013 13

Spoločnosť PENZIÓN VILLA,s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28.6.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 1.7.2005 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel *Sro*, vložka 16380/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- ubytovacie služby v ubyt. zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností
v týchto zariadeniach
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2013 priemerne 5 zamestnancov, z toho 1 vedúcich pracovníkov

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10.5.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Konatelia:

Gabriela Belancová, Kinská 552

2. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra *spoločníkov* Spoločnosti k 31. decembru 2013:

	Výška podielu na základnom imaní	
	v EUR	%
Katarína Belancová	3320	50
Gabriela Belancová	3320	50
Spolu	6640	100

C. 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.*

c) Zásoby

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami. Účtovná jednotka používa při zúčtovaní zásob spôsob B. Pri otváraní a uzatváraní účtovných kníh postupuje v súlade so zákonom.

d) Pohľadávky

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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 nevyožiteľnosti pohľadávok.

e) Rezervy

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

f) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom, určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

g) 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.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

a. Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Obstarávacia cena k 1.1. 2013	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena ku 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	1103250			1103250
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	1103250			1103250
B.II.1. Pozemky (031)	34214			34214
2. Stavby (021)	1040695			1040695
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	28341			28341
4. Obstaranie hmot. inv.				

b. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Oprávky k 1.1. 2013	Prírastky	Úbytky	Oprávky ku 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	302708	52228		354936

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

B.I. Dlhodobý nehmotný majetok				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	302708	52228		354936
B.II.1. Pozemky (031)				
2. Stavby (021)	275141	52034		327175
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	27567	194		27761

c. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1. 2013	Zostatková cena ku 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	800543	748314
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	800543	748314
B.II.1. Pozemky (031)	34214	34214
2. Stavby (021)	765555	713520
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	774	580
4. Obstar. hmot. investícií		

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	16453	7733
Pohľadávky po lehote splatnosti	1200	791
Spolu	17653	8524

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Náklady budúcich období	871	1299
Príjmy budúcich období	300	287
Spolu	1171	1586

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (vEUR):

	Stav k 31.12. 2012	Rozdelenie HV roku 2012	Stav k 31.12. 2013
Základné imanie	6640		6640
Základné imanie	6640		6640
Fondy zo zisku			
Zákonný rezervný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-254198	-73825	-328023
Neuhradená strata z minulých rokov	-254198	-73825	-328023
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-73825		-63068
Spolu	-321383	-73825	-384451

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Zákonné krátkodobé rezervy – mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc.zabezpečenia	1067	1813	1067	1813
Zákonné krátkodobé rezervy -ekon.slужby	150		150	0
Zákonné krátkodobé rezervy - plyn Villa,Relax	6509	16740	6509	16740
Rezervy spolu	7726			18553

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Závazky do lehoty splatnosti	1140840	1125761
Závazky po lehote splatnosti	0	68
Krátkodobé záväzky spolu	1140840	1125829

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12. 2013	31.12. 2012
Stav k 1. januáru	575	466
Tvorba na ťarchu nákladov	140	144
Čerpanie	46	35
Stav k 31. decembru	669	575

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Služby	
	2013	2012
Slovenská republika	116406	106210
Spolu	116406	106210

G. NÁKLADY

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Procedúry	1352	2906
Pranie prádla	6294	5634
Reklama, inzercia	3147	1872
Ostatné	13759	17595
Spolu	24552	28007

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane EUR	Daň EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 63068	
Daňovo neuznané náklady	102	
Položky znižujúce výsl.hospodárenia		
Výnosy nepodliehajúce dani		
Celková vykázaná daň	0	0

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.