

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Novák – Penzión, s r. o.

Hviezdoslavovo námestie 1620/22

026 01 Dolný Kubín

IČO: 36405205

DIČ: 2021649333

Spoločnosť Novák Penzión, s r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 01. apríla 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 25. apríla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 13540/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnuiteľného majetku
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Pohostinská činnosť
- reklamné a marketingové služby
- organizovanie a poriadanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- spracovanie údajov na počítači
- Vedenie účtovníctva
- Vyučovanie v hre na organ a spev

Položka	BUO	PrUO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	1
Stav ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky	0	1
Z toho počet vedúcich zamestnancov	0	1

3. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia Zofia Nováková

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti do 31. marca 2013 bola:

	Podiel na základom imaní	Hlasovacie práva	Iný podiel na ZI
	EUR	%	%
Zofia Nováková	6639	100	100

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1750 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,6 až 25

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe majetku

	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost.hnute l.veci a súbory	Pestovateľ.ce lky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt.predd. Na DHM
Prvot.ocenenie								
Stav na začiatku UO	0	0	24 383	20 269	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci UO	0	0	24 383	20 269	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku UO	0	0	1 204	18 543	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	432	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci UO	0	0	1 204	18 975	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO	0	0	23 179	1 726	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	23 179	1 294	0	0	0	0

2. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
	EUR		
Z obchodného styku	0	0	0
Voči spoločníkom a členom združenia		0	0
Iné pohľadávky	32267		32 267
Spolu	32267	0	32267
Krátkodobé pohľadávky			
Z obchodného styku	3519		3 519
Voči spoločníkom a členom združenia			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	647		647
Iné pohľadávky			0
Spolu	4166	0	4 166

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	BpUO	BUO
Pohľadávky po lehote splatnosti	12	0
So zostatkovou dobou do 1 roka	4166	3 519
Iné pohľadávky		
Spolu	4178	3519
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zost.dobou splatnosti 1 až 5 rokov	32267	31647
Pohľadávky so zostat. Dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	32267	31647

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Položka	PrUO	BUO
	EUR	
Pokladnica, ceniny	98	4 525
Bežné bankové účty	-5	2
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	93	4527

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné účt.obdobie
	EUR	
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé		0
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Vysporiadanie účt. Straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezerv. Fondu	0	Zo zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutár.a ostat. Fondov		Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu		Z nerozdeleného zisku min. rokov	
Prídel na zvýšenie ZI		Uhrada straty spoločníkmi	
Uhrada straty min. období		Prevod do neuhrad. straty min.rokov	49
Prevod do nerozd. Zisku min. období	1757		
Rozdelenie podielu zisku			
Spolu	1757	Spolu	49

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	BpUO	BUO
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so splatnosťou do 1 roka	8905	467
Krátkodobé záväzky spolu	8905	467
Závazky so zost. Dobou splatnosti 1-5 rokov	0	
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Fond sociálneho rozvoja

	BUO	BpUO
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	161	161
Tvorba na ťarchu nákladov	1	0
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	162	161

5. Informácie o bankovom úveroch

	Mena	Ročný	Splatnosť	Stav	Stav
		úrok		BUO	BpUO
		%		EUR	EUR
Bankový úver	EUR	7,5	2015	0	4 806
Úvery spolu				0	4 806

6. Informácie časového rozlíšenie

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredné účt.obdobie
	EUR		
Výdavky budúcich období dlhodobé	0		0
Výdavky budúcich období krátkodobé	42		43
Výnosy budúcich období dlhodobé			
Výnosy budúcich období krátkodobé			0
Spolu	42		43

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar

	PrUO	BUO
	EUR	
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 678	4 550
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Spolu	3 678	4 550

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	BUO	PrUO
	EUR	
Spotreba materiálu	1 620	279
Nákup OT	0	0
Služby	1 743	1 760
Osobné náklady	121	121
Odpisy	431	684
Ostatné náklady	1 454	883
Spolu	5 369	3 727

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov za účtovné obdobie 2012 bola 0 EUR

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.01. uo	Prírastky	Úbytky EUR	Presuny	Stav k 31.12. uo
Vlastné imanie	47 515	15 980	-		63 495
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	155 867	0	0	0	155 867
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
	(114 942)	-	(16 750)	-	(98 192)
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 757	0	222	-	1 535
Neuhradená strata minulých rokov	116 699	0	16 972	0	99 727
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	(49)	-	770	0	(819)
	213 486	15 980	1 214	-	228 252

Vysvetlivky: BUO - Bežné účtovné obdobie
Pr UO - Predchádzajúce účtovné obdobie